

长华化学科技股份有限公司

审 计 报 告

立信中联审字[2025]D-1826 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：津25T3KU56SV



目 录

一、	审计报告	1—5
二、	财务报表	
1、	合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、	合并利润表、母公司利润表	5—6
3、	合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、	合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—14
5、	财务报表附注	1—123





立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2025]D-1826号

长华化学科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了长华化学科技股份有限公司（以下简称长华化学）财务报表，包括2022年12月31日、2023年12月31日及2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2023年度及2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长华化学2022年12月31日、2023年12月31日及2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2023年度及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长华化学，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对



这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认 请参阅财务报表附注三（二十四）及附注五（三十六）。 长华化学 2022 年度、2023 年度及 2024 年度合并主营业务收入分别为人民币 2,303,745,541.42、2,695,947,798.83 元 以 及 3,009,735,797.92 元。 长华化学对于销售产生的收入是在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入,境内销售收入以客户或客户委托的提货人、收货人在签收单据上签字确认作为收入确认依据;境外销售收入主要以产品装运后承运人签发的货运提单作为收入确认依据。 鉴于收入是长华化学利润表的重要科目,影响长华化学的关键业绩指标。收入确认的准确性和完整性对公司利润的影响较大,因此我们将长华化学收入确认识别为关键审计事项。	评价与收入确认相关的审计程序中包括但不限于以下程序: (1) 了解和评价公司销售与收款循环的关键内部控制,对报告各期销售与收款循环进行穿行测试与控制测试,获取相关的原始凭证和单据,核查与收入相关的内部控制是否得到有效执行; (2) 对报告各期主要客户的合同条款进行了识别,检查主营业务收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则,前后各期是否一致; (3) 对报告各期的销售收入进行细节测试,从收入明细中抽取项目,检查相关的订单、发票、出库单、签收单或提单、报关单等是否完整,金额及数量与账簿记录是否一致,核查销售收入的真实性和准确性; (4) 将报告各期的销售数量与出库数量、地磅数量、发货通知单数量等进行核对,核查销售收入的真实性及完整性; (5) 对报告各期主要产品、主要客户的销售均价变动、毛利率变动、信用期变化等执行分析性复核,核查销售收入的真实性和准确性; (6) 对报告期主要客户的销售额、往来款项余额进行函证,并针对报告期内已发函尚未回函的客户执行了查看相应合同条款、发货运输单及检查期后收款等替代程序,核查销售收入的真实性和准确性; (7) 对报告期主要客户通过检查公开信息了解经营情况、交易背景、交易方式及关联关系等,核查公司销售收入的真实性; (8) 对报告各期末的销售收入进行截止测试,获取截止日前后的订单、出库单、签收单或提单等单据,查验收入确认期间的准确性。
(二) 存货的存在及计价 请参阅财务报表附注三（十二）及附注五（八）。 长华化学 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日以及 2024 年 12 月 31 日存货账面价值分别为人民币 99,442,832.39 元、151,270,703.10 元及 118,707,382.51 元,占期末资产总额的比重分别为 14.24%、8.75% 及 6.77%,对财务报表影响重大。鉴于长华化学存货中主要原材料	评价与存货的存在及计价相关的审计程序中包括但不限于以下程序: (1) 了解和评价公司生产与仓储循环的关键内部控制,对报告各期生产与仓储循环进行穿行测试与控制测试,获取相关的原始凭证和单据,核查与存货相关的内部控制是否得到有效执行; (2) 对公司厂区内的原辅料、在产品、库存商品、备品备件等执行实地盘点与监盘,并实施倒推程序,获取各期末存货盘点报告并分析复核、对由第三方保管的存货,并通过核查期后销售单据、移库到第三方仓库时的磅单记录,核实第三方保管的存货数量;



采购价、产成品的销售定价受市场影响而波动幅度较大且变动频繁,在原材料和产成品价格急剧下降的情况下,可能出现存货减值,存货的减值涉及重大会计估计和判断,其固有风险较大,因此我们将长华化学存货的存在和计价识别为关键审计事项。

(3) 对报告各期的存货采购执行细节测试,从采购明细中抽取项目,检查相关的采购订单、采购发票、采购入库单、磅单是否完整,金额与数量是否一致,核查存货采购的真实性和准确性;

(4) 将报告各期原材料入库地磅重量与入库单数量进行核对,核查原材料采购的真实性;

(5) 对报告各期主要原材料月度采购单价和同期市场价格的波动趋势进行分析性复核,核查存货采购的真实性和准确性;

(6) 对报告各期主要的供应商往来余额进行函证,以核实报告期内原材料采购额的真实性和准确性。

(7) 对报告各期原材料和产成品的发出单价进行计价测试,检查发出结转金额和结存金额是否准确。

(8) 取得报告各期末存货库龄清单、存货跌价准备计算表,复核存货库龄并结合存货保管及使用状态对存货执行减值测试,复核存货跌价准备计提是否充分。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估长华化学的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算长华化学、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长华化学的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:



(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对长华化学持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长华化学不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就长华化学中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造



成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

六、其他事项——对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供长华化学公司申请以简易程序向特定对象发行股票使用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国天津市

2025 年 8 月 25 日

合并资产负债表

编制单位：长华化学科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注五	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	（一）	385,571,281.22	370,615,012.45	114,885,814.54
交易性金融资产	（二）	185,245,175.08	573,925,188.88	
衍生金融资产				
应收票据	（三）	43,373,551.39	29,303,480.37	27,037,831.78
应收账款	（四）	178,108,207.84	149,292,179.33	115,861,375.54
应收款项融资	（五）	14,583,277.22	10,109,205.36	15,908,252.93
预付款项	（六）	9,250,693.77	19,650,582.41	9,135,660.30
应收资金集中管理款				
其他应收款	（七）	48,167.85	27,293.50	24,438.75
其中：应收利息				
应收股利				
存货	（八）	118,707,382.51	151,270,703.10	99,442,832.39
其中：数据资源				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	（九）	16,021,508.69	6,711,611.37	13,552,106.80
流动资产合计		950,909,245.57	1,310,905,256.77	395,848,313.03
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	（十）	334,702,466.07	362,997,562.21	236,948,429.72
在建工程	（十一）	205,136,557.60	7,381,679.01	4,784,276.26
生产性生物资产				
油气资产				

使用权资产	(十二)	1,881,008.74	539,399.47	1,001,741.87
无形资产	(十三)	146,451,930.72	40,215,612.45	42,952,225.30
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十四)	7,078,726.78	3,523,640.24	3,359,821.64
其他非流动资产	(十五)	106,835,714.24	3,170,162.58	13,613,346.21
非流动资产合计		802,086,404.15	417,828,055.96	302,659,841.00
资产总计		1,752,995,649.72	1,728,733,312.73	698,508,154.03

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表

编制单位：长华化学科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款	(十七)	40,531,680.54	27,028,691.66	41,200,676.38
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十八)	185,482,331.61	136,901,475.40	55,542,987.46
预收款项	(十九)	3,633,714.02	5,413,057.24	2,205,688.63
合同负债	(二十)	20,293,957.63	26,688,711.40	17,755,057.62
应付职工薪酬	(二十一)	8,796,845.64	20,565,205.00	13,232,488.84
应交税费	(二十二)	6,736,607.69	7,420,257.60	5,861,841.93
其他应付款	(二十三)	11,526,230.23	1,780,921.34	2,376,333.63
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(二十四)	1,089,289.66	5,927,725.81	1,771,589.78
其他流动负债	(二十五)	26,544,266.67	27,619,919.81	24,342,449.07
流动负债合计		304,634,923.69	259,345,965.26	164,289,113.34
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	(二十六)	734,145.07	81,777.57	560,991.60
长期应付款	(二十七)	11,543,233.32	11,300,236.50	16,334,104.67
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(二十八)	15,991,968.34	11,977,747.15	13,147,410.63
递延所得税负债	(十四)	45,412.36		
其他非流动负债				
非流动负债合计		28,314,759.09	23,359,761.22	30,042,506.90
负债合计		332,949,682.78	282,705,726.48	194,331,620.24

股东权益：				
股本	（二十九）	140,178,204.00	140,178,204.00	105,128,204.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（三十）	835,092,744.05	834,044,267.09	42,986,420.32
减：库存股	（三十一）	15,022,269.50		
其他综合收益	（三十二）	73.92		
专项储备	（三十三）			373,941.67
盈余公积	（三十四）	56,228,017.20	49,617,474.29	37,918,083.19
未分配利润	（三十五）	403,391,478.70	421,935,973.96	317,557,678.60
归属于母公司股东权益合计		1,419,868,248.37	1,445,775,919.34	503,964,327.78
少数股东权益		177,718.57	251,666.91	212,206.01
股东权益合计		1,420,045,966.94	1,446,027,586.25	504,176,533.79
负债和股东权益总计		1,752,995,649.72	1,728,733,312.73	698,508,154.03

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：长华化学科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注十五	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		376,696,366.12	368,146,059.27	112,519,069.79
交易性金融资产		185,245,175.08	573,925,188.88	
衍生金融资产				
应收票据		43,373,551.39	29,303,480.37	27,037,831.78
应收账款	(一)	178,108,207.84	149,292,179.33	115,861,375.54
应收款项融资		14,583,277.22	10,109,205.36	15,908,252.93
预付款项		9,244,806.98	19,650,582.41	9,135,660.30
应收资金集中管理款				
其他应收款	(二)	29,193.50	2,419,350.05	24,438.75
其中：应收利息				
应收股利				
存货		118,753,994.02	151,395,469.10	99,462,873.74
其中：数据资源				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		11,140,229.60	6,423,162.20	13,548,987.86
流动资产合计		937,174,801.75	1,310,664,676.97	393,498,490.69
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	362,215,277.63	9,206,725.47	2,206,725.47
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		334,698,473.03	362,993,569.17	236,944,436.68
在建工程		102,899.05	52,404.00	4,784,276.26
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		1,881,008.74	539,399.47	1,001,741.87
无形资产		40,424,686.68	40,215,612.45	42,952,225.30

其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		4,302,369.72	3,523,810.00	3,356,815.44
其他非流动资产		1,908,299.55	3,170,162.58	13,613,346.21
非流动资产合计		745,533,014.40	419,701,683.14	304,859,567.23
资产总计		1,682,707,816.15	1,730,366,360.11	698,358,057.92

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：长华化学科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注十五	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款		40,531,680.54	27,028,691.66	41,200,676.38
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		120,548,904.90	141,366,488.34	58,783,038.64
预收款项		3,633,714.02	5,413,057.24	2,205,688.63
合同负债		20,293,957.63	26,688,711.40	17,755,057.62
应付职工薪酬		8,039,585.07	20,230,087.51	13,188,332.32
应交税费		6,586,327.99	7,383,294.95	5,851,180.24
其他应付款		1,497,046.83	1,762,872.94	2,359,605.23
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,089,289.66	5,927,725.81	1,771,589.78
其他流动负债		26,544,266.67	27,619,919.81	24,342,449.07
流动负债合计		228,764,773.31	263,420,849.66	167,457,617.91
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		734,145.07	81,777.57	560,991.60
长期应付款		11,543,233.32	11,300,236.50	16,334,104.67
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		15,991,968.34	11,977,747.15	13,147,410.63
递延所得税负债		45,412.36		
其他非流动负债				
非流动负债合计		28,314,759.09	23,359,761.22	30,042,506.90
负债合计		257,079,532.40	286,780,610.88	197,500,124.81
股东权益：				
股本		140,178,204.00	140,178,204.00	105,128,204.00

其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		835,899,469.52	834,850,992.56	43,793,145.79
减：库存股		15,022,269.50		
其他综合收益				
专项储备				373,941.67
盈余公积		56,028,017.20	49,417,474.29	37,718,083.19
未分配利润		408,544,862.53	419,139,078.38	313,844,558.46
股东权益合计		1,425,628,283.75	1,443,585,749.23	500,857,933.11
负债和股东权益总计		1,682,707,816.15	1,730,366,360.11	698,358,057.92

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：长华化学科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业总收入		3,049,887,686.76	2,711,764,247.22	2,312,350,321.10
其中：营业收入	(三十六)	3,049,887,686.76	2,711,764,247.22	2,312,350,321.10
二、营业总成本		3,010,121,596.78	2,578,509,412.73	2,217,041,955.76
其中：营业成本	(三十六)	2,918,559,159.72	2,495,887,110.83	2,152,825,352.64
税金及附加	(三十七)	4,780,037.25	4,379,391.17	4,747,514.54
销售费用	(三十八)	36,708,286.92	36,343,774.57	26,926,572.92
管理费用	(三十九)	34,855,569.45	31,895,912.55	21,140,182.11
研发费用	(四十)	20,235,026.79	11,543,513.79	6,710,675.43
财务费用	(四十一)	-5,016,483.35	-1,540,290.18	4,691,658.12
其中：利息费用		1,600,888.06	2,070,329.79	4,717,046.61
利息收入		3,091,138.78	2,108,262.84	845,564.71
加：其他收益	(四十二)	21,168,888.58	2,765,632.87	9,438,108.98
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	4,751,741.42	2,861,017.30	130,849.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收				
以摊余成本计量的金融资产终止				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填	(四十四)	245,175.08	675,188.88	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-1,588,435.60	-1,906,919.91	2,823,171.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-237,946.15	-501,716.34	-255,219.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	179,731.95		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,285,245.26	137,148,037.29	107,445,274.84
加：营业外收入	(四十八)	322,948.47	148,723.98	132,467.80
减：营业外支出	(四十九)	47,013.35	2,271,011.22	30,379.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,561,180.38	135,025,750.05	107,547,363.14
减：所得税费用	(五十)	6,389,979.07	18,858,602.69	18,120,667.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,171,201.31	116,167,147.36	89,426,695.53
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,171,201.31	116,167,147.36	89,426,695.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		58,155,149.65	116,077,686.46	89,380,519.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填		16,051.66	89,460.90	46,176.31
六、其他综合收益的税后净额		73.92	0.00	0.00
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		73.92	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00

1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		73.92	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额	（五十一）	73.92		
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		58,171,275.23	116,167,147.36	89,426,695.53
归属于母公司股东的综合收益总额		58,155,223.57	116,077,686.46	89,380,519.22
归属于少数股东的综合收益总额		16,051.66	89,460.90	46,176.31
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.41	0.97	0.85
（二）稀释每股收益		0.41	0.97	0.85

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：长华化学科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十五	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业收入	(四)	3,049,887,686.76	2,711,762,477.30	2,312,350,321.10
减：营业成本	(四)	2,912,494,509.65	2,496,804,767.75	2,154,099,085.29
税金及附加		4,407,253.82	4,365,911.08	4,697,738.76
销售费用		36,708,286.92	36,343,774.57	26,926,572.92
管理费用		30,998,871.95	30,264,043.08	20,357,193.12
研发费用		20,235,026.79	11,543,513.79	6,710,675.43
财务费用		-4,957,628.49	-1,541,473.33	4,685,049.80
其中：利息费用		1,600,888.06	2,070,329.79	4,717,046.61
利息收入		2,976,793.17	2,106,125.35	838,684.75
加：其他收益		21,167,297.23	2,762,743.61	9,432,754.54
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	5,111,741.42	3,061,017.30	930,849.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		245,175.08	675,188.88	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,461,539.24	-2,032,817.62	2,823,171.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-237,946.15	-501,716.34	-255,219.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		179,731.95		
二、营业利润（亏损以“-”填列）		75,005,826.41	137,946,356.19	107,805,560.84
加：营业外收入		306,948.47	148,723.98	132,467.80
减：营业外支出		47,013.35	2,271,011.22	30,377.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,265,761.53	135,824,068.95	107,907,651.38
减：所得税费用		9,160,332.47	18,830,157.93	18,096,606.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,105,429.06	116,993,911.02	89,811,044.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,105,429.06	116,993,911.02	89,811,044.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				

4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		66,105,429.06	116,993,911.02	89,811,044.57

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：长华化学科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2024年度	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,049,791,422.28	2,729,582,208.45	2,369,659,209.00
收到的税费返还		38,828,228.26	26,091,151.66	6,722,936.30
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	11,116,123.42	3,850,274.78	12,608,142.55
经营活动现金流入小计		3,099,735,773.96	2,759,523,634.89	2,388,990,287.85
购买商品、接受劳务支付的现金		2,897,163,802.98	2,514,430,907.44	2,104,673,228.75
支付给职工以及为职工支付的现金		87,163,402.17	66,020,746.00	55,732,816.03
支付的各项税费		15,614,283.85	25,961,754.24	50,382,704.03
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	32,934,294.06	21,359,565.50	10,237,520.59
经营活动现金流出小计		3,032,875,783.06	2,627,772,973.18	2,221,026,269.40
经营活动产生的现金流量净额		66,859,990.90	131,750,661.71	167,964,018.45
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		2,536,250,000.00	871,250,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,776,453.42	3,043,635.43	130,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		281,564.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00		
投资活动现金流入小计		2,552,308,017.42	874,293,635.43	120,130,849.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		380,083,823.46	120,250,073.14	37,973,946.28
投资支付的现金		2,148,000,000.00	1,444,500,000.00	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,528,083,823.46	1,564,750,073.14	157,973,946.28
投资活动产生的现金流量净额		24,224,193.96	-690,456,437.71	-37,843,096.96
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			851,450,471.70	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		40,500,000.00	51,000,000.00	79,855,150.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		40,500,000.00	902,450,471.70	79,855,150.00

偿还债务支付的现金		27,000,000.00	64,380,200.00	241,819,754.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,003,154.81	1,861,791.46	4,635,796.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		90,000.00	50,000.00	200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		22,554,844.57	23,669,198.88	4,940,708.36
筹资活动现金流出小计		120,557,999.38	89,911,190.34	251,396,259.55
筹资活动产生的现金流量净额		-80,057,999.38	812,539,281.36	-171,541,109.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,930,083.29	1,540,692.55	-398,760.32
五、现金及现金等价物净增加额		14,956,268.77	255,374,197.91	-41,818,948.38
加：期初现金及现金等价物余额		370,260,012.45	114,885,814.54	156,704,762.92
六、期末现金及现金等价物余额		385,216,281.22	370,260,012.45	114,885,814.54

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：长华化学科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十五	2024年度	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,049,791,422.28	2,729,580,208.45	2,369,253,009.00
收到的税费返还		38,828,228.26	26,091,151.66	6,722,936.30
收到其他与经营活动有关的现金		10,984,186.46	3,845,248.03	12,595,908.15
经营活动现金流入小计		3,099,603,837.00	2,759,516,608.14	2,388,571,853.45
购买商品、接受劳务支付的现金		2,897,993,601.27	2,514,360,978.77	2,104,541,150.78
支付给职工以及为职工支付的现金		78,754,179.75	64,786,938.51	55,032,803.82
支付的各项税费		15,209,017.95	25,819,773.73	50,123,633.68
支付其他与经营活动有关的现金		32,108,317.91	21,250,463.85	10,051,688.98
经营活动现金流出小计		3,024,065,116.88	2,626,218,154.86	2,219,749,277.26
经营活动产生的现金流量净额		75,538,720.12	133,298,453.28	168,822,576.19
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		2,536,250,000.00	871,250,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,136,453.42	3,243,635.43	930,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		281,564.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		3,006,461.74		
投资活动现金流入小计		2,545,674,479.16	874,493,635.43	120,930,849.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,616,350.26	115,150,073.14	37,973,946.28
投资支付的现金		2,501,008,552.16	1,451,500,000.00	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,536,624,902.42	1,566,650,073.14	157,973,946.28
投资活动产生的现金流量净额		9,049,576.74	-692,156,437.71	-37,043,096.96
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			851,450,471.70	
取得借款收到的现金		40,500,000.00	51,000,000.00	79,855,150.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		40,500,000.00	902,450,471.70	79,855,150.00

偿还债务支付的现金		27,000,000.00	64,380,200.00	241,819,754.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,913,154.81	1,811,791.46	4,435,796.24
支付其他与筹资活动有关的现金		22,554,844.57	23,669,198.88	4,940,708.36
筹资活动现金流出小计		120,467,999.38	89,861,190.34	251,196,259.55
筹资活动产生的现金流量净额		-79,967,999.38	812,589,281.36	-171,341,109.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,930,009.37	1,540,692.55	-398,760.32
五、现金及现金等价物净增加额		8,550,306.85	255,271,989.48	-39,960,390.64
加：期初现金及现金等价物余额		367,791,059.27	112,519,069.79	152,479,460.43
六、期末现金及现金等价物余额		376,341,366.12	367,791,059.27	112,519,069.79

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：长华化学科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2024年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	140,178,204.00	0.00	0.00	0.00	834,044,267.09	0.00	0.00	0.00	49,617,474.29	421,935,973.96	1,445,775,919.34	251,666.91	1,446,027,586.25
加：会计政策变更											0.00		0.00
前期差错更正											0.00		0.00
其他											0.00		0.00
二、本年年初余额	140,178,204.00	0.00	0.00	0.00	834,044,267.09	0.00	0.00	0.00	49,617,474.29	421,935,973.96	1,445,775,919.34	251,666.91	1,446,027,586.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,048,476.96	15,022,269.50	73.92	0.00	6,610,542.91	-18,544,495.26	-25,907,670.97	-73,948.34	-25,981,619.31
（一）综合收益总额							73.92			58,155,149.65	58,155,223.57	16,051.66	58,171,275.23
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	1,048,476.96	15,022,269.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-13,973,792.54	0.00	-13,973,792.54
1. 股东投入的普通股											0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00		0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,048,476.96						1,048,476.96		1,048,476.96
4. 其他						15,022,269.50					-15,022,269.50		-15,022,269.50
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,610,542.91	-76,699,644.91	-70,089,102.00	-90,000.00	-70,179,102.00
1. 提取盈余公积									6,610,542.91	-6,610,542.91	0.00		0.00
2. 对股东的分配										-70,089,102.00	-70,089,102.00	-90,000.00	-70,179,102.00
3. 其他											0.00		0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00		0.00

2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00		0.00
6. 其他											0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本年提取								13,598,783.73			13,598,783.73		13,598,783.73
2. 本年使用								13,598,783.73			13,598,783.73		13,598,783.73
（六）其他											0.00		0.00
四、本年年末余额	140,178,204.00	0.00	0.00	0.00	835,092,744.05	15,022,269.50	73.92	0.00	56,228,017.20	403,391,478.70	1,419,868,248.37	177,718.57	1,420,045,966.94

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：长华化学科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	105,128,204.00	0.00	0.00	0.00	42,986,420.32	0.00	0.00	373,941.67	37,917,814.00	317,555,255.94	503,961,635.93	212,206.01	504,173,841.94
加：会计政策变更									269.19	2,422.66	2,691.85		2,691.85
前期差错更正											0.00		0.00
其他											0.00		0.00
二、本年年初余额	105,128,204.00	0.00	0.00	0.00	42,986,420.32	0.00	0.00	373,941.67	37,918,083.19	317,557,678.60	503,964,327.78	212,206.01	504,176,533.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,050,000.00	0.00	0.00	0.00	791,057,846.77	0.00	0.00	-373,941.67	11,699,391.10	104,378,295.36	941,811,591.56	39,460.90	941,851,052.46
（一）综合收益总额										116,077,686.46	116,077,686.46	89,460.90	116,167,147.36
（二）股东投入和减少资本	35,050,000.00	0.00	0.00	0.00	791,057,846.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	826,107,846.77	0.00	826,107,846.77
1. 股东投入的普通股	35,050,000.00				790,009,369.81						825,059,369.81		825,059,369.81
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00		0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,048,476.96						1,048,476.96		1,048,476.96
4. 其他											0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,699,391.10	-11,699,391.10	0.00	-50,000.00	-50,000.00
1. 提取盈余公积									11,699,391.10	-11,699,391.10	0.00		0.00
2. 对股东的分配											0.00	-50,000.00	-50,000.00
3. 其他											0.00		0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00		0.00

合并股东权益变动表

编制单位：长华化学科技股份有限公司

金额单位：人民币元

2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00		0.00
6. 其他											0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-373,941.67	0.00	0.00	-373,941.67	0.00	-373,941.67
1. 本年提取								11,479,454.13			11,479,454.13		11,479,454.13
2. 本年使用								11,853,395.80			11,853,395.80		11,853,395.80
（六）其他											0.00		0.00
四、本年年末余额	140,178,204.00	0.00	0.00	0.00	834,044,267.09	0.00	0.00	0.00	49,617,474.29	421,935,973.96	1,445,775,919.34	251,666.91	1,446,027,586.25

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：长华化学科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	105,128,204.00				41,937,943.36				28,936,944.62	237,157,956.87	413,161,048.85	366,029.70	413,527,078.55
加：会计政策变更									34.11	306.97	341.08		341.08
前期差错更正											0.00		0.00
其他											0.00		0.00
二、本年初余额	105,128,204.00	0.00	0.00	0.00	41,937,943.36	0.00	0.00	0.00	28,936,978.73	237,158,263.84	413,161,389.93	366,029.70	413,527,419.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,048,476.96	0.00	0.00	373,941.67	8,981,104.46	80,399,414.76	90,802,937.85	-153,823.69	90,649,114.16
（一）综合收益总额										89,380,519.22	89,380,519.22	46,176.31	89,426,695.53
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	1,048,476.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,048,476.96	0.00	1,048,476.96
1. 股东投入的普通股											0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00		0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,048,476.96						1,048,476.96		1,048,476.96
4. 其他											0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,981,104.46	-8,981,104.46	0.00	-200,000.00	-200,000.00
1. 提取盈余公积									8,981,104.46	-8,981,104.46	0.00		0.00
2. 对股东的分配											0.00	-200,000.00	-200,000.00
3. 其他											0.00		0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00		0.00

合并股东权益变动表

编制单位：长华化学科技股份有限公司

金额单位：人民币元

3. 盈余公积弥补亏损											0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00		0.00
6. 其他											0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	373,941.67	0.00	0.00	373,941.67	0.00	373,941.67
1. 本年提取								11,669,528.78			11,669,528.78		11,669,528.78
2. 本年使用								11,295,587.11			11,295,587.11		11,295,587.11
（六）其他											0.00		0.00
四、本年年末余额	105,128,204.00	0.00	0.00	0.00	42,986,420.32	0.00	0.00	373,941.67	37,918,083.19	317,557,678.60	503,964,327.78	212,206.01	504,176,533.79

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：长华化学科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	140,178,204.00	0.00	0.00	0.00	834,850,992.56	0.00	0.00	0.00	49,417,474.29	419,139,078.38	1,443,585,749.23
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年年初余额	140,178,204.00	0.00	0.00	0.00	834,850,992.56	0.00	0.00	0.00	49,417,474.29	419,139,078.38	1,443,585,749.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,048,476.96	15,022,269.50	0.00	0.00	6,610,542.91	-10,594,215.85	-17,957,465.48
（一）综合收益总额										66,105,429.06	66,105,429.06
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	1,048,476.96	15,022,269.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-13,973,792.54
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,048,476.96						1,048,476.96
4. 其他						15,022,269.50					-15,022,269.50
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,610,542.91	-76,699,644.91	-70,089,102.00
1. 提取盈余公积									6,610,542.91	-6,610,542.91	0.00
2. 对股东的分配										-70,089,102.00	-70,089,102.00
3. 其他											0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00
6. 其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本年提取								13,598,783.73			13,598,783.73
2. 本年使用								13,598,783.73			13,598,783.73
（六）其他											0.00
四、本年年末余额	140,178,204.00	0.00	0.00	0.00	835,899,469.52	15,022,269.50	0.00	0.00	56,028,017.20	408,544,862.53	1,425,628,283.75

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：长华化学科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	105,128,204.00	0.00	0.00	0.00	43,793,145.79	0.00	0.00	373,941.67	37,717,814.00	313,842,135.80	500,855,241.26
加：会计政策变更									269.19	2,422.66	2,691.85
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年初余额	105,128,204.00	0.00	0.00	0.00	43,793,145.79	0.00	0.00	373,941.67	37,718,083.19	313,844,558.46	500,857,933.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,050,000.00	0.00	0.00	0.00	791,057,846.77	0.00	0.00	-373,941.67	11,699,391.10	105,294,519.92	942,727,816.12
（一）综合收益总额										116,993,911.02	116,993,911.02
（二）股东投入和减少资本	35,050,000.00	0.00	0.00	0.00	791,057,846.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	826,107,846.77
1. 股东投入的普通股	35,050,000.00				790,009,369.81						825,059,369.81
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,048,476.96						1,048,476.96
4. 其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,699,391.10	-11,699,391.10	0.00
1. 提取盈余公积									11,699,391.10	-11,699,391.10	0.00
2. 对股东的分配											0.00
3. 其他											0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00

母公司股东权益变动表

编制单位：长华化学科技股份有限公司

金额单位：人民币元

2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00
6. 其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-373,941.67	0.00	0.00	-373,941.67
1. 本年提取								11,479,454.13			11,479,454.13
2. 本年使用								11,853,395.80			11,853,395.80
（六）其他											0.00
四、本年年末余额	140,178,204.00	0.00	0.00	0.00	834,850,992.56	0.00	0.00	0.00	49,417,474.29	419,139,078.38	1,443,585,749.23

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：长华化学科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	105,128,204.00				42,744,668.83				28,736,944.62	233,014,311.38	409,624,128.83
加：会计政策变更									34.11	306.97	341.08
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年年初余额	105,128,204.00	0.00	0.00	0.00	42,744,668.83	0.00	0.00	0.00	28,736,978.73	233,014,618.35	409,624,469.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,048,476.96	0.00	0.00	373,941.67	8,981,104.46	80,829,940.11	91,233,463.20
（一）综合收益总额										89,811,044.57	89,811,044.57
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	1,048,476.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,048,476.96
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,048,476.96						1,048,476.96
4. 其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,981,104.46	-8,981,104.46	0.00
1. 提取盈余公积									8,981,104.46	-8,981,104.46	0.00
2. 对股东的分配											0.00
3. 其他											0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00

母公司股东权益变动表

编制单位：长华化学科技股份有限公司

金额单位：人民币元

2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00
6. 其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	373,941.67	0.00	0.00	373,941.67
1. 本年提取								11,669,528.78			11,669,528.78
2. 本年使用								11,295,587.11			11,295,587.11
（六）其他											0.00
四、本年年末余额	105,128,204.00	0.00	0.00	0.00	43,793,145.79	0.00	0.00	373,941.67	37,718,083.19	313,844,558.46	500,857,933.11

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

长华化学科技股份有限公司 2022 年度至 2024 年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

长华化学科技股份有限公司(以下简称“公司”)系由江苏长华聚氨酯科技有限公司整体变更设立。公司法定代表人为顾仁发先生,统一社会信用代码为 91320592564267296D,注册地址为江苏扬子江国际化工园北京路 20 号,所属行业为化学原料和化学制品制造业。

公司前身江苏长华聚氨酯科技有限公司,成立于 2010 年 10 月 26 日。公司设立时注册资本人民币 5,000 万元,其中江苏长顺集团有限公司出资 4,500 万元,占公司注册资本 90%;自然人顾磊出资 250 万元,占公司注册资本 5%;自然人顾倩出资 250 万元,占公司注册资本 5%。根据公司章程规定,注册资本共分 5 期出资,全体股东首次出资额为注册资本的 20.00%,在设立前缴清,其余在两年内缴清。截至 2010 年 10 月 22 日,公司已收到全体股东缴纳的第一期注册资本(实收资本)1,000 万元。上述出资业经苏州勤业会计师事务所有限公司审验并出具了苏勤内验(2010)第 0766 号验资报告。

2011 年 1 月,公司股东会作出决议,全体股东于 2011 年 3 月 21 日之前将注册资本全部实缴到位。公司全体股东分四次缴纳剩余出资 4,000 万元,上述出资业经苏州勤业会计师事务所有限公司审验并出具了苏勤内验(2011)第 031 号、苏勤内验(2011)第 044 号、苏勤内验(2011)第 084 号及苏勤内验(2011)第 317 号四份验资报告。

2011 年 9 月,公司股东会作出决议,同意公司注册资本增加至人民币 6,800 万元,新增注册资本 1,800 万元分别由江苏长顺集团有限公司、顾倩及其他 44 名自然人股东认缴,认缴价格为 1 元/注册资本。上述出资业经苏州勤业会计师事务所有限公司审验并出具了苏勤内验(2011)第 0872 号《验资报告》。

2012 年 8 月,公司股东会作出决议,同意顾小超继承股东顾林发所持有的公司注册资本 15 万元。2013 年 1 月,公司股东会作出决议,同意吴卫林、朱峰、姬鹏、张双庆分别将各自所持有的公司注册资本 5 万元、10 万元、6 万元、1 万元转让给江苏长顺集团有限公司,转让价格均为 1 元/注册资本。

2013 年 7 月,公司股东会作出决议,同意公司注册资本增加至人民币 10,000 万元,新增注册资本 3,200 万元分别由江苏长顺集团有限公司等 24 名现有股东认缴,认缴价格为 1 元/注册资本。上述出资业经天衡会计师事务所有限公司苏州勤业分所审验并出具了天衡勤验字(2013)0488 号《验资报告》。

2013 年 12 月,公司股东会作出决议,同意杨彦威将所持有的公司注册资本 10 万元转



让给陆春龙，同意江苏长顺集团有限公司将所持有的公司注册资本 150 万元转让给涂建军，转让价格均为 1 元/注册资本。

2014 年 4 月，公司股东会作出决议，同意石学华将所持有的公司注册资本 2 万元转让给江苏长顺集团有限公司，同意江苏长顺集团有限公司将所持有的公司注册资本 30 万元转让给张惠明，转让价格均为 1 元/注册资本。

2014 年 8 月，公司股东会作出决议，同意江苏长顺集团有限公司将所持有的公司注册资本 87 万元转让给张家港长华投资管理有限公司，转让价格为 1 元/注册资本。

2015 年 3 月，公司股东会作出决议，同意帅超、陆仲向、胡锡民分别将所持有的公司注册资本 2 万元、2.94 万元、6 万元转让给江苏长顺集团有限公司，转让价格均为 1 元/注册资本。

2016 年 6 月，公司股东会作出决议，同意赵燕玲、范宏分别将所持 5 万元、29.4 元出资转让给长顺集团，转让价格为 1 元/出资额。同时，江苏长顺集团有限公司将所持有的公司注册资本 79.5 万元转让给张家港长华投资管理有限公司，转让价格为 1.4 元/注册资本。

2016 年 11 月，公司股东会作出决议，同意李强将所持有的公司注册资本 7 万元转让给江苏长顺集团有限公司。同时，江苏长顺集团有限公司将所持有的公司注册资本 25 万元转让给张家港长华投资管理有限公司，转让价格为 1.40 元/注册资本。

2016 年 12 月，公司股东会作出决议，同意陈凤秋等 37 名股东将所持有的公司注册资本 1,884.77 万元转让给张家港华金企业管理合伙企业（有限合伙），转让价格 1.00 元/注册资本。同意张家港长华投资管理有限公司将所持有的公司注册资本 191.50 万元转让给张家港能金企业管理合伙企业（有限合伙），转让价格为 1.22 元/注册资本。同意江苏长顺集团有限公司将所持有的公司注册资本 355 万元转让给张家港泰金企业管理合伙企业（有限合伙），转让价格为 3.00 元/注册资本。

2016 年 12 月，公司股东会作出决议，同意陆春龙将所持有的公司注册资本 10 万元转让给张家港华金企业管理合伙企业（有限合伙），转让价格为 1 元/注册资本。

2017 年 3 月，公司股东会作出决议，同意江苏长顺集团有限公司将所持有的公司注册资本 1,616.5 万元转让给机构投资者，其中注册资本 781.25 万元转让给厦门创丰昕辉投资管理合伙企业（有限合伙）、注册资本 180.00 万元转让给张家港保税区万兴企业管理合伙企业（有限合伙）、注册资本 499.00 万元转让给张家港保税区长鑫企业管理合伙企业（有限合伙）、注册资本 156.25 万元转让给江苏常容投资管理有限公司，转让价格均为 6.4 元/注册资本。

2017 年 5 月，公司股东会作出决议，同意公司整体变更为长华化学科技股份有限公司。根据公司全体股东签署的发起人协议书，以截止 2017 年 3 月 31 日为基准日，经审计的所有者权益（净资产）人民币 111,453,469.25 元，按 1: 0.8972 的比例折合股本，共计折合股



本 100,000,000 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 100,000,000.00 元投入，由原股东按原比例分别持有，整体变更为股份有限公司。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2017]第 ZA15465 号验资报告。

2017 年 6 月，公司股东大会作出决议，同意公司注册资本增加至 10,512.8204 万元，新增注册资本 512.8204 万元由江苏长顺集团有限公司、厦门创丰昕锐创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波保税区创丰昕汇创业投资合伙企业（有限合伙）、南京凯腾智盛股权投资合伙企业（有限合伙）分别认缴 128.2051 万元，认缴价格为 7.8 元/股。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了信会师报字[2017]第 ZA15608 号验资报告。

2017 年 9 月，厦门创丰昕锐创业投资合伙企业（有限合伙）与上海创丰昕钧创业投资合伙企业（有限合伙）签署股权转让协议，约定厦门创丰昕锐创业投资合伙企业（有限合伙）将所持有的公司注册资本 128.2051 万股以 1,000 万元价格转让给上海创丰昕钧创业投资合伙企业（有限合伙）。

2020 年 5 月，江苏常容投资管理有限公司与江苏长顺集团有限公司签署股权转让协议，约定江苏常容投资管理有限公司将所持有的公司注册资本 156.25 万股以 1,207.6 万元价格转让给江苏长顺集团有限公司。

2020 年 12 月，上海创丰昕钧创业投资合伙企业（有限合伙）与厦门创丰昕锐创业投资合伙企业（有限合伙）签署股权转让协议，约定上海创丰昕钧创业投资合伙企业（有限合伙）将所持有的公司注册资本 128.2051 万股以 1000 万元价格转让给厦门创丰昕锐创业投资合伙企业（有限合伙）。

2023 年 5 月 18 日，中国证券监督管理委员会以证监许可[2023]1113 号文《关于同意长华化学科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，同意长华化学首次公开发行股票注册的申请。长华化学于 2023 年 7 月 28 日公开发行人民币普通股（A 股）3,505.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 25.75 元，共计募集资金总额人民币 902,537,500.00 元。变更后的注册资本为人民币 140,178,204.00 元。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司的注册资本为人民币 140,178,204.00 元。

公司经营范围：特种聚醚、聚醚多元醇、聚合物多元醇产品的研发、生产及销售，化工产品（危险化学品除外）的购销，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础



本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款	期末余额前五位
重要的预付款项	期末余额前五位
账龄超过一年的应付账款	期末余额大于 50 万元的账龄超过一年的应付账款
超过一年的重要的合同负债	期末余额大于 50 万元的账龄超过一年的合同负债

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账



面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。



子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，



在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准



在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著



减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。



终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。



2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。



本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（十一）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以



及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	1、商业承兑汇票 2、银行承兑汇票	票据类型
应收账款	按除合并关联方以外的客户 账龄组合	账龄
其他应收款	款项性质组合	款项性质

2. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十二）相关会计处理。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、包装物及低值易耗品、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法



(1) 存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。



2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资



对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备等。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5~19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00~31.67

（十五）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	实际开始使用/竣工验收孰早
需安装调试的机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间



资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；



4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	土地权证可使用期限
软件使用权	3 年	年限平均法	预计使用年限



项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
专用技术	10 年	年限平均法	合同约定授予年限

3. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4. 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。



本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认



与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十三）股份支付



本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费



用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十四）收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）境内销售

①客户自提：销售合同或订单约定由客户或客户委托提货人自提货物时，公司将约定质量、数量的检验合格产品交付客户或客户委托的提货人，并经其签收确认后，公司已将产品的控制权转移给客户，公司依据签收单据将有权收取的不含增值税的销售价款确认为营业收入。

②公司配送：销售合同或订单约定由公司负责配送货物时，公司将约定质量、数量的检验合格产品送达客户指定收货地和收货人，并经客户或指定收货人签收确认后，公司已将产品的控制权转移给客户，公司依据签收单据将有权收取的不含增值税的销售价款确认为营业收入。

（2）境外销售

①根据销售合同或订单，公司境外销售包括 FOB（装运港船上交货）、CIF（成本加保险费和运费）等贸易模式。公司将约定质量、数量的检验合格产品交付承运人，在产品完成出口报关并已经装船或登机，且承运人已签发载明客户为收货人信息的货运提单时，根据国际贸易术语解释通则关于商品风险转移界限的规定，公司已将产品的控制权转移给客户，公司依据出口报关单据、货运提单将有权收取的不含增值税的销售价款确认为营业收入。



②根据销售合同或订单，公司境外销售采用 EXW（工厂交货）贸易模式。公司将销售合同要求的质量、数量和检验合格的货物交给客户或客户委托的提货人且经其签收确认无误后，客户有权控制合同约定的货物时，公司根据销售合同中有权收取的合同价款确认营业收入。

③在 CIF 贸易模式下，公司将产品的控制权转移给客户之后，继续向客户提供了产品装船或登机之后至产品送达指定目的港的运输服务，此项服务构成单项履约义务，在货物到达目的港时根据运保费金额确认营业收入。

（二十五）合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。



与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。



(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

3. 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超



过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（二十九）回购本公司股份

针对上市公司回购股份，专门设置“库存股”科目，用于核算公司收购、转让或注销的本公司股份金额。

（三十）安全生产费用提取情况

根据财政部、应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136 号），本公司作为危险品生产企业，以上年度实际销售收入为依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用：上年实际销售收入在 1,000 万元及以下的，按照 4.5%提取；上年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元的部分，按照 2.25%提取；上年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元的部分，按照 0.55%提取；上年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

公司将按照上述国家规定提取的安全生产费计入相关产品和服务的成本，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全经费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时再确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十一）主要会计估计及判断

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

以下对于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

1. 预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用历史信用损失率等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司考虑了不同的宏观经济情景并定期监控复核与预期信用损失计算相关的假设。

2. 存货跌价准备



本公司于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量,可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及至完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订,将影响存货的可变现净值的估计,该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”)。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 《企业会计准则解释第 16 号》



财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③ 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。



该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则 解释第 16 号》“关于 单项交易产生的资 产和负 债相关的递 延所得税不 适用初 始确认豁免的会 计 处理”的规定	递延所得税资产	341.08	341.08
	盈余公积	34.11	34.11
	未利润分配	306.97	306.97

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并	母公司
		2022.12.31 /2022 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《企业会计准则 解释第 16 号》“关于 单项交易产生的资 产和 负债相关的递 延所得 税不适用初 始确认豁 免的会计 处理”的规 定	递延所得税资产	2,691.85	2,691.85
	盈余公积	269.19	269.19
	未利润分配	2,422.66	2,422.66
	所得税费用	-2,350.77	-2,350.77

(3) 《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2024



年 1 月 1 日开始执行，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 《企业会计准则解释第 18 号》

2024 年 3 月和 2024 年 12 月，财政部编写并发行了《企业会计准则应用指南汇编 2024》和发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目，不再计入“销售费用”。该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 18 号》，采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

报告期内公司未发生会计估计变更的情况。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2024 年度	2023 年度	2022 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、16%	13%、16%	13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%、 30%	15%、20%、25%、 30%	15%、20%、 30%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露

纳税主体名称	所得税税率
长华化学科技股份有限公司	15%
思百舒新材料（张家港）有限公司	20%
张家港贝尔特福材料贸易有限公司	20%
CHANGHUA AMERICA SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD	30%（注）



纳税主体名称	所得税税率
LIMITADA	
长华化学科技(连云港)有限公司	25%

注：CHANGHUA AMERICA SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA 于 2022 年 10 月 28 日完成工商注册，注册地为墨西哥新莱昂州蒙特雷。

(二) 重要的税收优惠政策及依据

1、公司子公司思百舒新材料（张家港）有限公司、张家港贝尔特福材料贸易有限公司系从事国家非限制和禁止行业并符合规定条件的小型微利企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，符合条件的小型微利企业按 20%税率缴纳企业所得税。报告期内，根据财政部国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业应纳税所得额不超过 100 万元部分，在《财税〔2019〕13 号》文第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税额超过 100 万但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、公司子公司思百舒新材料（张家港）有限公司、张家港贝尔特福材料贸易有限公司、长华化学科技(连云港)有限公司系从事国家非限制和禁止行业并符合规定条件的小型微利企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，符合条件的小型微利企业按 20%税率缴纳企业所得税。报告期内，根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、公司子公司思百舒新材料（张家港）有限公司、张家港贝尔特福材料贸易有限公司、系从事国家非限制和禁止行业并符合规定条件的小型微利企业，报告期内，根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定：①对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%



的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日；②自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

4、根据财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照税额的 50%减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

5、2022 年 11 月 18 日，公司被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书（证书号：GR202232005029）。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例（2019）》和国家税务总局发布的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，于 2022 年至 2024 年期间减按 15%税率计缴企业所得税。

6、根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
数字货币			14,500.00
银行存款	380,741,486.64	370,260,012.45	114,871,314.54
其他货币资金	4,829,794.58	355,000.00	
合计	385,571,281.22	370,615,012.45	114,885,814.54
其中：存放在境外的款项总额			

（二）交易性金融资产

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	185,245,175.08	573,925,188.88	
其中：理财产品	185,245,175.08	573,925,188.88	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			



项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
合计	185, 245, 175. 08	573, 925, 188. 88	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票	43, 373, 551. 39	29, 303, 480. 37	27, 037, 831. 78
商业承兑汇票			
合计	43, 373, 551. 39	29, 303, 480. 37	27, 037, 831. 78

2. 按坏账计提方法分类披露

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	43, 591, 508. 93	100. 00	217, 957. 54	0. 50	43, 373, 551. 39
合计	43, 591, 508. 93	100. 00	217, 957. 54		43, 373, 551. 39

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	29, 450, 734. 04	100. 00	147, 253. 67	0. 50	29, 303, 480. 37
合计	29, 450, 734. 04	100. 00	147, 253. 67		29, 303, 480. 37

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
----	------	------	------



	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	27,037,831.78	100.00			27,037,831.78
合计	27,037,831.78	100.00			27,037,831.78



按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	2024. 12. 31			2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	43,591,508.93	217,957.54	0.50	29,450,734.04	147,253.67	0.50	27,037,831.78		



3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022. 12. 31	本期变动金额				2023. 12. 31
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
银行承兑汇票		147, 253. 67				147, 253. 67

类别	2023. 12. 31	本期变动金额				2024. 12. 31
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
银行承兑汇票	147, 253. 67	70, 703. 87				217, 957. 54



4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024. 12. 31		2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		24, 922, 938. 95		24, 939, 839. 02		22, 326, 537. 36



(四) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	187, 482, 324. 04	157, 149, 662. 45	121, 959, 342. 67
减：坏账准备	9, 374, 116. 20	7, 857, 483. 12	6, 097, 967. 13
合计	178, 108, 207. 84	149, 292, 179. 33	115, 861, 375. 54

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	121, 959, 342. 67	100. 00	6, 097, 967. 13	5. 00	115, 861, 375. 54
合计	121, 959, 342. 67	100. 00	6, 097, 967. 13		115, 861, 375. 54

类别	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	157, 149, 662. 45	100. 00	7, 857, 483. 12	5. 00	149, 292, 179. 33
合计	157, 149, 662. 45	100. 00	7, 857, 483. 12		149, 292, 179. 33

类别	2024. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	187, 482, 324. 04	100. 00	9, 374, 116. 20	5. 00	178, 108, 207. 84
合计	187, 482, 324. 04	100. 00	9, 374, 116. 20		178, 108, 207. 84





按组合计提坏账准备:

名称	2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	187,482,324.04	9,374,116.20	5.00	157,149,662.45	7,857,483.12	5.00	121,959,342.67	6,097,967.13	5.00
合计	187,482,324.04	9,374,116.20		157,149,662.45	7,857,483.12		121,959,342.67	6,097,967.13	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021. 12. 31	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	8, 821, 062. 92	-2, 723, 095. 79				6, 097, 967. 13

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	6, 097, 967. 13	1, 759, 515. 99				7, 857, 483. 12

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	7, 857, 483. 12	1, 516, 633. 08				9, 374, 116. 20

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2022 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	14, 275, 256. 04		14, 275, 256. 04	11. 70	713, 762. 80
第二名	15, 393, 297. 73		15, 393, 297. 73	12. 62	769, 664. 89
第三名	13, 018, 430. 84		13, 018, 430. 84	10. 67	650, 921. 54
第四名	6, 421, 172. 00		6, 421, 172. 00	5. 27	321, 058. 60
第五名	5, 026, 048. 09		5, 026, 048. 09	4. 12	251, 302. 40
合计	54, 134, 204. 70		54, 134, 204. 70	44. 38	2, 706, 710. 23

2023 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	14, 708, 901. 59		14, 708, 901. 59	9. 36	735, 445. 08
第二名	14, 402, 600. 39		14, 402, 600. 39	9. 16	720, 130. 02
第三名	5, 040, 852. 61		5, 040, 852. 61	3. 21	252, 042. 63



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第四名	4,704,707.00		4,704,707.00	2.99	235,235.35
第五名	4,483,292.00		4,483,292.00	2.85	224,164.60
合计	43,340,353.59		43,340,353.59	27.57	2,167,017.68

2024 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	15,571,711.30		15,571,711.30	8.31	778,585.57
第二名	10,856,379.60		10,856,379.60	5.79	542,818.98
第三名	9,382,573.80		9,382,573.80	5.00	469,128.69
第四名	8,189,835.44		8,189,835.44	4.37	409,491.77
第五名	8,094,492.51		8,094,492.51	4.32	404,724.63
合计	52,094,992.65		52,094,992.65	27.79	2,604,749.64

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	14,583,277.22	10,109,205.36	15,908,252.93

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,908,252.93	100.00			15,908,252.93
合计	15,908,252.93	100.00			15,908,252.93

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	



类别	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,109,205.36	100.00			10,109,205.36
合计	10,109,205.36	100.00			10,109,205.36

类别	2024. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,583,277.22	100.00			14,583,277.22
合计	14,583,277.22	100.00			14,583,277.22



按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	2024. 12. 31		2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	14, 583, 277. 22			10, 109, 205. 36	15, 908, 252. 93	

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024. 12. 31		2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	69, 834, 380. 18		78, 424, 498. 80		58, 678, 665. 65	

4. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2021. 12. 31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022. 12. 31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	19, 190, 201. 89	220, 605, 506. 98	223, 887, 455. 94		15, 908, 252. 93	

项目	2022. 12. 31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023. 12. 31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	15, 908, 252. 93	190, 807, 410. 78	196, 606, 458. 35		10, 109, 205. 36	

项目	2023. 12. 31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2024. 12. 31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	10, 109, 205. 36	199, 480, 085. 26	195, 006, 013. 40		14, 583, 277. 22	



(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024. 12. 31		2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,204,772.85	99.50	19,650,582.41	100.00	9,114,307.70	99.77
1 至 2 年	45,920.92	0.50			21,352.60	0.23
合计	9,250,693.77	100.00	19,650,582.41	100.00	9,135,660.30	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2022. 12. 31	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	3,559,640.04	38.96
第二名	2,920,235.81	31.97
第三名	1,162,616.13	12.73
第四名	461,002.02	5.05
第五名	299,917.00	3.28
合计	8,403,411.00	91.99

预付对象	2023. 12. 31	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	6,373,509.22	32.43
第二名	3,737,969.00	19.02
第三名	3,290,073.59	16.74
第四名	3,160,746.52	16.08
第五名	1,707,856.95	8.69
合计	18,270,155.28	92.96

预付对象	2024. 12. 31	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,612,123.90	28.24
第二名	1,410,750.00	15.25
第三名	1,291,411.50	13.96
第四名	1,113,408.21	12.04
第五名	822,112.97	8.89
合计	7,249,806.58	78.38



(七) 其他应收款

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	48,167.85	27,293.50	24,438.75
合计	48,167.85	27,293.50	24,438.75

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
保证金	19,973.00		
押金	15,730.00	20,730.00	25,725.00
往来款	15,000.00	8,000.00	
减坏账准备:	2,535.15	1,436.50	1,286.25
合计	48,167.85	27,293.50	24,438.75

(2) 按账龄披露

账龄	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	50,703.00	28,730.00	25,725.00
减坏账准备:	2,535.15	1,436.50	1,286.25
合计	48,167.85	27,293.50	24,438.75

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,725.00	100.00	1,286.25	5.00	24,438.75
合计	25,725.00	100.00	1,286.25		24,438.75

类别	2023.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,730.00	100.00	1,436.50	5.00	27,293.50



类别	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	28,730.00	100.00	1,436.50		27,293.50

类别	2024. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,703.00	100.00	2,535.15	5.00	48,167.85
合计	50,703.00	100.00	2,535.15		48,167.85





按组合计提坏账准备:

名称	2024. 12. 31			2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合:									
1 年以内	50,703.00	2,535.15	5.00	28,730.00	1,436.50	5.00	25,725.00	1,286.25	5.00

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	1,361.50			1,361.50
2022 年 1 月 1 日余额在本期	1,361.50			1,361.50
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-75.25			-75.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,286.25			1,286.25

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	1,286.25			1,286.25
2022 年 12 月 31 日余额在本期	1,286.25			1,286.25
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	150.25			150.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				



其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,436.50			1,436.50

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日余额	1,436.50			1,436.50
2023 年 12 月 31 日余额在本期	1,436.50			1,436.50
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,098.65			1,098.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	2,535.15			2,535.15

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2011.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	其他变动	
其他应收款	1,361.50	-75.25			1,286.25

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,286.25	150.25			1,436.50

类别	2023.12.31	本期变动金额			2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,436.50	1,098.65			2,535.15



(八) 存货

1. 存货分类

项目	2024. 12. 31		2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备
原材料	22,215,919.53	24,487.61	22,191,431.92	28,860,716.66		28,860,716.66	18,116,417.48	
包装物及低值易耗品	1,388,490.28		1,388,490.28	1,164,133.91		1,164,133.91	1,099,780.50	
在产品	3,365,064.42	22,720.33	3,342,344.09	9,873,286.48	36,085.54	9,837,200.94	6,152,894.48	49,439.27
库存商品	76,833,167.81	74,193.62	76,758,974.19	92,507,564.59	436,512.81	92,071,051.78	63,524,730.98	200,548.20
发出商品	5,224,829.89	34,275.06	5,190,554.83	10,321,643.96	29,117.99	10,292,525.97	2,992,093.41	5,232.37
半成品	9,350,826.64	82,269.53	9,268,557.11	8,321,614.01		8,321,614.01	7,478,634.50	
在途物资	567,030.09		567,030.09	723,459.83		723,459.83	333,500.88	
合计	118,945,328.66	237,946.15	118,707,382.51	151,772,419.44	501,716.34	151,270,703.10	99,698,052.23	255,219.84
								99,442,832.39



2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2021. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2022. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	770,477.17			770,477.17		
在产品	402,916.99	49,439.27		402,916.99		49,439.27
库存商品	1,857,373.94	200,548.20		1,857,373.94		200,548.20
发出商品	71,604.20	5,232.37		71,604.20		5,232.37
半成品	301,564.12			301,564.12		
在途物资	46,374.22			46,374.22		
合计	3,450,310.64	255,219.84		3,450,310.64		255,219.84

类别	2022. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2023. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	49,439.27	36,085.54		49,439.27		36,085.54
库存商品	200,548.20	436,512.81		200,548.20		436,512.81
发出商品	5,232.37	29,117.99		5,232.37		29,117.99
合计	255,219.84	501,716.34		255,219.84		501,716.34

类别	2023. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2024. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		24,487.61				24,487.61
在产品	36,085.54	22,720.33		36,085.54		22,720.33
库存商品	436,512.81	74,193.62		436,512.81		74,193.62
发出商品	29,117.99	34,275.06		29,117.99		34,275.06
半成品		82,269.53				82,269.53
合计	501,716.34	237,946.15		501,716.34		237,946.15

(九) 其他流动资产

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
待摊费用	812,847.16	772,394.93	491,081.75
预缴所得税	9,811.25		6,362,911.82



项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
待抵扣增值税	15, 198, 850. 28	5, 939, 216. 44	
预付中介费			6, 698, 113. 23
合计	16, 021, 508. 69	6, 711, 611. 37	13, 552, 106. 80

(十) 固定资产

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
固定资产	334, 702, 466. 07	362, 997, 562. 21	236, 948, 429. 72
固定资产清理			
合计	334, 702, 466. 07	362, 997, 562. 21	236, 948, 429. 72

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2021. 12. 31	142, 633, 520. 73	420, 874, 075. 13	1, 358, 348. 06	1, 523, 140. 76	566, 389, 084. 68
(2) 本期增加金额	792, 106. 62	4, 123, 388. 14			4, 915, 494. 76
一购置		1, 608, 967. 12			1, 608, 967. 12
一在建工程转入	792, 106. 62	2, 514, 421. 02			3, 306, 527. 64
(3) 本期减少金额		31, 055. 64		19, 640. 17	50, 695. 81
一处置或报废		31, 055. 64		19, 640. 17	50, 695. 81
(4) 2022. 12. 31	143, 425, 627. 35	424, 966, 407. 63	1, 358, 348. 06	1, 503, 500. 59	571, 253, 883. 63
2. 累计折旧					
(1) 2021. 12. 31	44, 508, 245. 89	243, 597, 243. 43	1, 250, 478. 56	1, 311, 664. 29	290, 667, 632. 17
(2) 本期增加金额	6, 811, 550. 40	33, 927, 897. 31	24, 077. 52	63, 517. 44	40, 827, 042. 67
一计提	6, 811, 550. 40	33, 927, 897. 31	24, 077. 52	63, 517. 44	40, 827, 042. 67
(3) 本期减少金额		29, 502. 85		18, 658. 16	48, 161. 01



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一处置 或报废		29,502.85		18,658.16	48,161.01
(4) 2022.12.31	51,319,796.29	277,495,637.89	1,274,556.08	1,356,523.57	331,446,513.83
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31		2,858,940.08			2,858,940.08
(2) 本期增 加金额					
(3) 本期减 少金额					
(4) 2022.12.31		2,858,940.08			2,858,940.08
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31 账面价值	92,105,831.06	144,611,829.66	83,791.98	146,977.02	236,948,429.72
(2) 2021.12.31 账面价值	98,125,274.84	174,417,891.62	107,869.50	211,476.47	272,862,512.43

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2022.12.31	143,425,627.35	424,966,407.63	1,358,348.06	1,503,500.59	571,253,883.63
(2) 本期增加 金额	35,560,808.22	124,352,952.19	778,761.06	203,684.05	160,896,205.52
一购置	106,707.50	11,809,266.70	778,761.06	203,684.05	12,898,419.31
一在建 工程转入	35,454,100.72	112,543,685.49			147,997,786.21
(3) 本期减少 金额	2,908,973.57	232,455.83		377,840.86	3,519,270.26



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一处置 或报废	2,908,973.57	232,455.83		377,840.86	3,519,270.26
(4)期末余额	176,077,462.00	549,086,903.99	2,137,109.12	1,329,343.78	728,630,818.89
2. 累计折旧					
(1)上年年末 余额	51,319,796.29	277,495,637.89	1,274,556.08	1,356,523.57	331,446,513.83
(2)本期增加 金额	7,134,662.79	25,380,210.86	28,853.92	66,253.18	32,609,980.75
一计提	7,134,662.79	25,380,210.86	28,853.92	66,253.18	32,609,980.75
(3)本期减少 金额	702,396.09	220,833.05		358,948.84	1,282,177.98
一处置 或报废	702,396.09	220,833.05		358,948.84	1,282,177.98
(4)期末余额	57,752,062.99	302,655,015.70	1,303,410.00	1,063,827.91	362,774,316.60
3. 减值准备					
(1)上年年末 余额		2,858,940.08			2,858,940.08
(2)本期增加 金额					
(3)本期减少 金额					
(4)期末余额		2,858,940.08			2,858,940.08
4. 账面价值					
(1) 2023.12.31 账面价值	118,325,399.01	243,572,948.21	833,699.12	265,515.87	362,997,562.21
(2) 2022.12.31 账面价值	92,105,831.06	144,611,829.66	83,791.98	146,977.02	236,948,429.72
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2023. 12. 31	176, 077, 462. 00	549, 086, 903. 99	2, 137, 109. 12	1, 329, 343. 78	728, 630, 818. 89
(2) 本期增 加金额	1, 988, 159. 21	11, 855, 573. 95		1, 314, 325. 46	15, 158, 058. 62
—购置	1, 410, 327. 35	4, 330, 146. 86		1, 314, 325. 46	7, 054, 799. 67
—在建 工程转入	577, 831. 86	7, 525, 427. 09			8, 103, 258. 95
(3) 本期减 少金额		1, 422, 493. 89			1, 422, 493. 89
—处置 或报废		1, 422, 493. 89			1, 422, 493. 89
(4) 期末余 额	178, 065, 621. 21	559, 519, 984. 05	2, 137, 109. 12	2, 643, 669. 24	742, 366, 383. 62
2. 累计折旧					
(1) 上年年 末余额	57, 752, 062. 99	302, 655, 015. 70	1, 303, 410. 00	1, 063, 827. 91	362, 774, 316. 60
(2) 本期增 加金额	8, 512, 772. 25	34, 274, 806. 96	155, 752. 20	438, 698. 65	43, 382, 030. 06
—计提	8, 512, 772. 25	34, 274, 806. 96	155, 752. 20	438, 698. 65	43, 382, 030. 06
(3) 本期减 少金额		1, 351, 369. 19			1, 351, 369. 19
—处置 或报废		1, 351, 369. 19			1, 351, 369. 19
(4) 期末余 额	66, 264, 835. 24	335, 578, 453. 47	1, 459, 162. 20	1, 502, 526. 56	404, 804, 977. 47
3. 减值准备					
(1) 上年年 末余额		2, 858, 940. 08			2, 858, 940. 08
(2) 本期增 加金额					
(3) 本期减					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
少金额					
(4) 期末余额		2,858,940.08			2,858,940.08
4. 账面价值					
(1)					
2024.12.31	111,800,785.97	221,082,590.50	677,946.92	1,141,142.68	334,702,466.07
账面价值					
(2)					
2023.12.31	118,325,399.01	243,572,948.21	833,699.12	265,515.87	362,997,562.21
账面价值					

2. 暂时闲置的固定资产

2022 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,160,898.80	144,087.47	2,858,940.08	157,871.25	36 号预聚体生产装置

(十一) 在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	205,136,557.60	7,381,679.01	4,784,276.26
工程物资			
合计	205,136,557.60	7,381,679.01	4,784,276.26



2. 在建工程情况

项目	2024. 12. 31			2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扩建 18 万吨/年聚合物多元醇项目							4,784,276.26		4,784,276.26
二氧化碳聚酯及高性能多元醇项目一期	205,033,658.55		205,033,658.55	7,329,275.01		7,329,275.01			
综合楼改建项目	102,899.05		102,899.05	52,404.00		52,404.00			
合计	205,136,557.60		205,136,557.60	7,381,679.01		7,381,679.01	4,784,276.26		4,784,276.26

3. 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2021. 12. 31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022. 12. 31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
聚合物多元醇生产线技改项目	300 万元	962,587.90	1,551,833.12	2,514,421.02			83.81%	已完工				自筹
扩建 18 万吨/年聚合物多元醇项目	16522.30 万元		4,784,276.26			4,784,276.26	1.80%	正常				自筹
危废仓库项			792,106.62	792,106.62								



项目名称	预算数	2021. 12. 31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022. 12. 31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
目												
合计		962, 587. 90	7, 128, 216. 00	3, 306, 527. 64		4, 784, 276. 26						

项目名称	预算数	2022. 12. 31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023. 12. 31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
扩建 18 万吨/年聚合物多元醇项目	16522.30 万元	4, 784, 276. 26	127, 266, 409. 51	132, 050, 685. 77				100. 00%				自筹/募集资金
二厂新增汽提塔项目	1603 万元		14, 963, 789. 05	14, 963, 789. 05				100. 00%				自筹
四楼机房改造	100 万		983, 311. 39	983, 311. 39				100. 00%				自筹
综合楼改建项目	300 万元		52, 404. 00			52, 404. 00	1. 75%	1. 75%				自筹
二氧化碳聚醚	266, 671 万元		7, 329, 275. 01			7, 329, 275. 01	1. 22%	1. 22%				自筹



项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
及高性能多元醇项目一期												
合计		4,784,276.26	150,595,188.96	147,997,786.21		7,381,679.01						

项目名称	预算数	2023.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二氧化碳聚醚及高性能多元醇项目一期	266,671 万元	7,329,275.01	197,704,383.54			205,033,658.55	7.69%	7.69%				募集资金/自有资金
综合楼改建项目	300 万	52,404.00	50,495.05			102,899.05	3.74%	3.74%				自有资金



项目名称	预算数	2023. 12. 31	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期 其他 减少 金额	2024. 12. 31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
雨水池项目	65 万		784, 770. 40	784, 770. 40			131. 60%	100. 00%				自有 资金
普冷 A 磁悬浮冷冻机组项目	751. 20 万元		6, 740, 656. 69	6, 740, 656. 69			97. 81%	100. 00%				自有 资金
综合楼电梯改造项目	54. 3 万		577, 831. 86	577, 831. 86			115. 99%	100. 00%				自有 资金
合计		7, 381, 679. 01	205, 858, 137. 54	8, 103, 258. 95		205, 136, 557. 60						



(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2021. 12. 31 余额	558,611.60
(2) 本期增加金额	1,387,027.21
— 新增租赁	1,387,027.21
(3) 本期减少金额	558,611.60
— 租赁到期	558,611.60
(4) 2022. 12. 31 余额	1,387,027.21
2. 累计折旧	
(1) 2021. 12. 31 余额	478,809.94
(2) 本期增加金额	465,087.00
— 计提	465,087.00
(3) 本期减少金额	558,611.60
— 租赁到期	558,611.60
(4) 2022. 12. 31 余额	385,285.34
3. 减值准备	
(1) 2021. 12. 31 余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2022. 12. 31 余额	
4. 账面价值	
(1) 2022. 12. 31 账面价值	1,001,741.87
(2) 2021. 12. 31 账面价值	79,801.66

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2022. 12. 31 余额	1,387,027.21
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2023. 12. 31 余额	1,387,027.21
2. 累计折旧	
(1) 2022. 12. 31 余额	385,285.34



项目	房屋及建筑物
(2) 本期增加金额	462,342.40
— 计提	462,342.40
(3) 本期减少金额	
(4) 2023.12.31 余额	847,627.74
3. 减值准备	
(1) 2022.12.31 余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2023.12.31 余额	
4. 账面价值	
(1) 2023.12.31 账面价值	539,399.47
(2) 2022.12.31 账面价值	1,001,741.87

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2023.12.31 余额	1,387,027.21
(2) 本期增加金额	2,440,462.17
— 新增租赁	2,440,462.17
(3) 本期减少金额	
(4) 2024.12.31 余额	3,827,489.38
2. 累计折旧	
(1) 2023.12.31 余额	847,627.74
(2) 本期增加金额	1,098,852.90
— 计提	1,098,852.90
(3) 本期减少金额	
(4) 2024.12.31 余额	1,946,480.64
3. 减值准备	
(1) 2023.12.31 余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2024.12.31 余额	



项目	房屋及建筑物
4. 账面价值	
(1) 2024. 12. 31 账面价值	1,881,008.74
(2) 2023. 12. 31 账面价值	539,399.47

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专用技术	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2021. 12. 31	28,291,304.23			28,291,304.23
(2) 本期增加金额		21,117,896.28	176,991.17	21,294,887.45
—购置		21,117,896.28	176,991.17	21,294,887.45
(3) 本期减少金额				
(4) 2022. 12. 31	28,291,304.23	21,117,896.28	176,991.17	49,586,191.68
2. 累计摊销				
(1) 2021. 12. 31	5,065,761.03			5,065,761.03
(2) 本期增加金额	565,826.16	943,382.13	58,997.06	1,568,205.35
—计提	565,826.16	943,382.13	58,997.06	1,568,205.35
(3) 本期减少金额				
(4) 2022. 12. 31	5,631,587.19	943,382.13	58,997.06	6,633,966.38
3. 减值准备				
(1) 2021. 12. 31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2022. 12. 31				
4. 账面价值				
(1) 2022. 12. 31 账面价值	22,659,717.04	20,174,514.15	117,994.11	42,952,225.30
(2) 2021. 12. 31 账面价值	23,225,543.20			23,225,543.20

项目	土地使用权	专用技术	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2022. 12. 31 余额	28,291,304.23	21,117,896.28	176,991.17	49,586,191.68
(2) 本期增加金额				



项目	土地使用权	专用技术	软件使用权	合计
(3) 本期减少金额				
(4) 2023. 12. 31 余额	28,291,304.23	21,117,896.28	176,991.17	49,586,191.68
2. 累计摊销				
(1) 2022. 12. 31 余额	5,631,587.19	943,382.13	58,997.06	6,633,966.38
(2) 本期增加金额	565,826.16	2,111,789.65	58,997.04	2,736,612.85
一计提	565,826.16	2,111,789.65	58,997.04	2,736,612.85
(3) 本期减少金额				
(4) 2023. 12. 31 余额	6,197,413.35	3,055,171.78	117,994.10	9,370,579.23
3. 减值准备				
(1) 2022. 12. 31 余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2023. 12. 31 余额				
4. 账面价值				
(1) 2023. 12. 31 账面价值	22,093,890.88	18,062,724.50	58,997.07	40,215,612.45
(2) 2022. 12. 31 账面价值	22,659,717.04	20,174,514.15	117,994.11	42,952,225.30

项目	土地使用权	专用技术	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2023. 12. 31 余额	28,291,304.23	21,117,896.28	176,991.17	49,586,191.68
(2) 本期增加金额	108,191,065.32		3,407,113.04	111,598,178.36
一购置	108,191,065.32		3,407,113.04	111,598,178.36
(3) 本期减少金额				
(4) 2024. 12. 31 余额	136,482,369.55	21,117,896.28	3,584,104.21	161,184,370.04
2. 累计摊销				
(1) 2023. 12. 31 余额	6,197,413.35	3,055,171.78	117,994.10	9,370,579.23
(2) 本期增加金额	2,729,647.44	2,111,789.64	520,423.01	5,361,860.09
一计提	2,729,647.44	2,111,789.64	520,423.01	5,361,860.09
(3) 本期减少金额				
(4) 2024. 12. 31 余额	8,927,060.79	5,166,961.42	638,417.11	14,732,439.32
3. 减值准备				



项目	土地使用权	专用技术	软件使用权	合计
(1) 2023. 12. 31 余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2024. 12. 31 余额				
4. 账面价值				
(1) 2024. 12. 31 账面价值	127, 555, 308. 76	15, 950, 934. 86	2, 945, 687. 10	146, 451, 930. 72
(2) 2023. 12. 31 账面价值	22, 093, 890. 88	18, 062, 724. 50	58, 997. 07	40, 215, 612. 45



(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024. 12. 31		2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,691,495.12	1,903,824.13	11,366,829.71	1,705,024.45	9,213,413.30	1,382,012.00
内部交易未实现利润	46,611.51	6,991.73	124,766.00	18,714.90	20,041.35	3,006.20
可抵扣亏损	11,076,462.68	2,769,115.67				
递延收益	15,991,968.34	2,398,795.25	11,977,747.15	1,796,662.07	13,147,410.63	1,972,111.59
租赁负债	1,823,434.73	273,515.21	560,991.60	84,148.74	1,019,687.55	152,953.13
合计	41,629,972.38	7,352,241.99	24,030,334.46	3,604,550.16	23,400,552.83	3,510,082.92

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024. 12. 31		2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,881,008.74	282,151.31	539,399.47	80,909.92	1,001,741.87	150,261.28
交易性金融资产公允价值变动	245,175.08	36,776.26				
合计	2,126,183.82	318,927.57	539,399.47	80,909.92		

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债



项目	2024. 12. 31			2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	受限情况
无形资产								受限	
								借款抵押	无形资产
								受限	
合计	355,000.00	355,000.00			355,000.00	355,000.00	28,291,304.23	22,659,717.04	43,117,807.17



(十七) 短期借款

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
抵押借款			15,501,197.21
保证借款		15,016,958.33	25,699,479.17
信用借款	40,531,680.54	12,011,733.33	
合计	40,531,680.54	27,028,691.66	41,200,676.38

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应付材料款	74,084,792.46	75,515,471.38	36,116,650.38
应付设备及工程款	83,691,295.89	34,915,148.14	4,344,071.65
应付能源款	2,119,868.07	3,103,162.35	2,630,096.54
应付运费	21,697,202.29	19,763,310.01	12,149,341.29
其他费用	3,889,172.90	3,604,383.52	302,827.60
合计	185,482,331.61	136,901,475.40	55,542,987.46

2. 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2022. 12. 31	未偿还或结转的原因
第一名	1,046,433.46	尚未结算的工程设备款

项目	2024. 12. 31	未偿还或结转的原因
第一名	2,629,036.40	尚未结算的工程设备款
第二名	1,517,876.00	尚未结算的工程设备款
第三名	681,674.34	尚未结算的工程设备款
第四名	500,000.00	尚未结算的工程设备款
合计	5,328,586.74	

(十九) 预收款项

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
预收货款	3,633,714.02	5,413,057.24	2,205,688.63

(二十) 合同负债

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
预收货款	20,293,957.63	26,688,711.40	17,755,057.62



账龄超过一年的重要合同负债

项目	2023. 12. 31	未偿还或结转的原因
第一名	688, 544. 85	尚未结算的货款

项目	2024. 12. 31	未偿还或结转的原因
第一名	1, 450, 882. 31	尚未结算的货款

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
短期薪酬	13, 658, 887. 57	52, 378, 641. 24	52, 805, 039. 97	13, 232, 488. 84
离职后福利-设定提存计划		2, 927, 776. 06	2, 927, 776. 06	
合计	13, 658, 887. 57	55, 306, 417. 30	55, 732, 816. 03	13, 232, 488. 84

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
短期薪酬	13, 232, 488. 84	69, 051, 528. 80	61, 718, 812. 64	20, 565, 205. 00
离职后福利-设定提存计划		4, 301, 933. 36	4, 301, 933. 36	
合计	13, 232, 488. 84	73, 353, 462. 16	66, 020, 746. 00	20, 565, 205. 00

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 12. 31
短期薪酬	20, 565, 205. 00	70, 129, 475. 44	81, 897, 834. 80	8, 796, 845. 64
离职后福利-设定提存计划		5, 386, 398. 96	5, 386, 398. 96	
合计	20, 565, 205. 00	75, 515, 874. 40	87, 284, 233. 76	8, 796, 845. 64

2. 短期薪酬列示

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13, 658, 887. 57	46, 516, 494. 40	46, 942, 893. 13	13, 232, 488. 84
(2) 职工福利费		2, 256, 294. 90	2, 256, 294. 90	
(3) 社会保险费		2, 199, 008. 73	2, 199, 008. 73	
其中：医疗保险费		1, 668, 176. 35	1, 668, 176. 35	
工伤保险费		328, 063. 78	328, 063. 78	



项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
生育保险费		202,768.60	202,768.60	
(4) 住房公积金		1,406,843.21	1,406,843.21	
合计	13,658,887.57	52,378,641.24	52,805,039.97	13,232,488.84

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,232,488.84	62,202,324.34	54,869,608.18	20,565,205.00
(2) 职工福利费		3,063,712.66	3,063,712.66	
(3) 社会保险费		1,934,898.80	1,934,898.80	
其中：医疗保险费		1,463,154.80	1,463,154.80	
工伤保险费		278,964.16	278,964.16	
生育保险费		192,779.84	192,779.84	
(4) 住房公积金		1,850,593.00	1,850,593.00	
合计	13,232,488.84	69,051,528.80	61,718,812.64	20,565,205.00

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	20,565,205.00	61,343,199.63	73,111,558.99	8,796,845.64
(2) 职工福利费		3,702,823.02	3,702,823.02	
(3) 社会保险费		2,798,111.79	2,798,111.79	
其中：医疗保险费		2,147,252.10	2,147,252.10	
工伤保险费		397,034.13	397,034.13	
生育保险费		253,825.56	253,825.56	
(4) 住房公积金		2,285,341.00	2,285,341.00	
合计	20,565,205.00	70,129,475.44	81,897,834.80	8,796,845.64

3. 设定提存计划列示

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
基本养老保险		2,800,871.18	2,800,871.18	
失业保险费		126,904.88	126,904.88	
合计		2,927,776.06	2,927,776.06	



项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
基本养老保险		4, 181, 173. 96	4, 181, 173. 96	
失业保险费		120, 759. 40	120, 759. 40	
合计		4, 301, 933. 36	4, 301, 933. 36	

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 12. 31
基本养老保险		5, 232, 974. 06	5, 232, 974. 06	
失业保险费		153, 424. 90	153, 424. 90	
合计		5, 386, 398. 96	5, 386, 398. 96	

(二十二) 应交税费

税费项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
增值税	1, 830. 35	21, 079. 49	4, 653, 257. 75
企业所得税	4, 947, 175. 90	6, 400, 846. 25	3, 151. 06
个人所得税	351, 715. 80	227, 689. 81	179, 976. 02
城市维护建设税	326, 845. 48	737. 80	322, 786. 27
房产税	247, 532. 13	243, 278. 65	145, 271. 47
教育费附加	233, 461. 10	527. 04	230, 561. 58
土地使用税	91, 468. 95	9, 087. 45	9, 087. 45
印花税	536, 577. 98	517, 011. 11	317, 750. 33
合计	6, 736, 607. 69	7, 420, 257. 60	5, 861, 841. 93

(二十三) 其他应付款

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	11, 526, 230. 23	1, 780, 921. 34	2, 376, 333. 63
合计	11, 526, 230. 23	1, 780, 921. 34	2, 376, 333. 63

其他应付款

按款项性质列示



项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
往来款	426, 230. 23	280, 921. 34	276, 154. 34
保证金	11, 100, 000. 00	1, 500, 000. 00	1, 400, 000. 00
预提费用			700, 179. 29
合计	11, 526, 230. 23	1, 780, 921. 34	2, 376, 333. 63

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
一年内到期的长期应付款		5, 448, 511. 78	1, 312, 893. 83
一年内到期的租赁负债	1, 089, 289. 66	479, 214. 03	458, 695. 95
合计	1, 089, 289. 66	5, 927, 725. 81	1, 771, 589. 78

(二十五) 其他流动负债

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
已背书未到期票据	24, 922, 938. 95	24, 939, 839. 02	22, 326, 537. 36
与合同负债相关的税金	1, 621, 327. 72	2, 680, 080. 79	2, 015, 911. 71
合计	26, 544, 266. 67	27, 619, 919. 81	24, 342, 449. 07

(二十六) 租赁负债

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
房屋租赁	734, 145. 07	81, 777. 57	560, 991. 60

(二十七) 长期应付款

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
长期应付款	11, 543, 233. 32	11, 300, 236. 50	16, 334, 104. 67
专项应付款			
合计	11, 543, 233. 32	11, 300, 236. 50	16, 334, 104. 67

按款项性质列示长期应付款

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
分期付款购买无形资产款项	11, 543, 233. 32	11, 300, 236. 50	16, 334, 104. 67

(二十八) 递延收益

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31	形成原因
政府补助	12, 204, 247. 06	2, 366, 400. 00	1, 423, 236. 43	13, 147, 410. 63	政府补助

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31	形成原因
----	--------------	------	------	--------------	------



项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31	形成原因
政府补助	13, 147, 410. 63		1, 169, 663. 48	11, 977, 747. 15	政府补助

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 12. 31	形成原因
政府补助	11, 977, 747. 15	5, 532, 800. 00	1, 518, 578. 81	15, 991, 968. 34	政府补助

(二十九) 股本

项目	2021. 12. 31	本期变动增 (+) 减 (-)					2022. 12. 31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	105, 128, 204. 00						105, 128, 204. 00

项目	2022. 12. 31	本期变动增 (+) 减 (-)					2023. 12. 31
		发行 新股	送 股	公积 金转 股	其 他	小计	
股份总额	105, 128, 204. 00	35, 050, 000. 00				35, 050, 000. 00	140, 178, 204. 00

项目	2023. 12. 31	本期变动增 (+) 减 (-)					2024. 12. 31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	140, 178, 204. 00						140, 178, 204. 00

(三十) 资本公积

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
资本溢价 (股本溢价)	36, 501, 265. 25			36, 501, 265. 25
其他资本公积	5, 436, 678. 11	1, 048, 476. 96		6, 485, 155. 07
合计	41, 937, 943. 36	1, 048, 476. 96		42, 986, 420. 32

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
资本溢价 (股本溢价)	36, 501, 265. 25	790, 009, 369. 81		826, 510, 635. 06



项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
其他资本公积	6, 485, 155. 07	1, 048, 476. 96		7, 533, 632. 03
合计	42, 986, 420. 32	791, 057, 846. 77		834, 044, 267. 09

注：2023 年度公司发行股票共募集股款人民币 902, 537, 500. 00 元，扣除与发行有关费用人民币 77, 478, 130. 19 元，实际可使用募集资金人民币 825, 059, 369. 81 元，其中增加长华化学“股本”人民币 35, 050, 000. 00 元。募集资金净额扣除股本后，计入“资本公积—股本溢价”人民币 790, 009, 369. 81 元

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 12. 31
资本溢价（股本溢价）	826, 510, 635. 06			826, 510, 635. 06
其他资本公积	7, 533, 632. 03	1, 048, 476. 96		8, 582, 108. 99
合计	834, 044, 267. 09	1, 048, 476. 96		835, 092, 744. 05

（三十一）库存股

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 12. 31
员工持股计划或股权激励		15, 022, 269. 50		15, 022, 269. 50

公司于 2024 年 11 月 11 日召开 第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意 公司使用资金总额不超过 2, 000 万元（含），不低于 1, 000 万元（含）的自有资金 及中国建设银行股份有限公司张家港分行提供的股票回购专项贷款以集中竞价交 易方式回购公司人民币普通股（A 股），其中专项贷款金额不超过 1, 400 万元。回购股份将用于员工持股计划或股权激励，回购的实施期限为自公司第三届董事会第 十二次会议审议通过回购方案之日起不超过 12 个月。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 847, 538 股，占公司目前总股本的 0. 60%，购买股份的最高成交价为 18. 69 元/股，最低成交价为 16. 06 元/股，成交总金额为 15, 022, 269. 50 元（不含交易费）。



(三十二) 其他综合收益

项目	2023.12.31	本期发生额					2024.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益		73.92				73.92	73.92
其中：外币财务报表折算差额		73.92				73.92	73.92
其他综合收益合计		73.92				73.92	73.92



(三十三) 专项储备

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
安全生产费		11,669,528.78	11,295,587.11	373,941.67

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
安全生产费	373,941.67	11,479,454.13	11,853,395.80	

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 12. 31
安全生产费		13,598,783.73	13,598,783.73	

(三十四) 盈余公积

项目	2021. 12. 31	会计政策变更调整	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 1. 1
法定盈余公积	28,936,944.62	34.11	28,936,978.73	8,981,104.46		37,918,083.19

项目	2022. 12. 31	会计政策变更调整	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
法定盈余公积	37,917,814.00	269.19	37,918,083.19	11,699,391.10		49,617,474.29

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 12. 31
法定盈余公积	49,617,474.29	6,610,542.91		56,228,017.20



(三十五) 未分配利润

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
调整前上年年末未分配利润	421, 935, 973. 96	317, 555, 255. 94	237, 157, 956. 87
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		2, 422. 66	306. 97
调整后年初未分配利润	421, 935, 973. 96	317, 557, 678. 60	237, 158, 263. 84
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	58, 155, 149. 65	116, 077, 686. 46	89, 380, 519. 22
减: 提取法定盈余公积	6, 610, 542. 91	11, 699, 391. 10	8, 981, 104. 46
应付普通股股利	70, 089, 102. 00		
期末未分配利润	403, 391, 478. 70	421, 935, 973. 96	317, 557, 678. 60

注: 2024 年 4 月 12 日, 公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》。以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 140, 178, 204 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金股利 5.00 元(含税), 合计派发现金红利 70, 089, 102 元(含税), 剩余未分配利润结转至下一年度, 不以资本公积金向全体股东转增股份, 不送红股。本次分红后公司总股本不变。



(三十六) 营业收入和营业成本

项目	2024 年度		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,009,735,797.92	2,884,098,019.13	2,695,947,798.83	2,484,168,451.97	2,303,745,541.42	2,147,111,191.88
其他业务	40,151,888.84	34,461,140.59	15,816,448.39	11,718,658.86	8,604,779.68	5,714,160.76
合计	3,049,887,686.76	2,918,559,159.72	2,711,764,247.22	2,495,887,110.83	2,312,350,321.10	2,152,825,352.64

营业收入明细：

项目	2024 年度		2023 年度		2022 年度	
商品类型：						
POP		2,088,728,951.79		1,718,616,410.36		1,375,556,787.08
软泡用 PPG		742,682,400.46		734,183,937.52		790,358,120.98
CASE 用聚醚及特种聚醚		178,324,445.67		243,147,450.95		137,830,633.36
合计		3,009,735,797.92		2,695,947,798.83		2,303,745,541.42
按经营地区分类：						
国内		2,481,127,501.47		2,314,907,490.53		2,164,827,071.46
国外		528,608,296.45		381,040,308.30		138,918,469.96
合计		3,009,735,797.92		2,695,947,798.83		2,303,745,541.42
按销售渠道分类：						
直销-终端厂商		2,505,321,046.54		2,148,487,043.72		1,840,670,385.38



项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
直销-贸易商	504,414,751.38	547,460,755.11	463,075,156.04
合计	3,009,735,797.92	2,695,947,798.83	2,303,745,541.42
按商品转让的时间分类:			
在某一时点确认	3,009,735,797.92	2,695,947,798.83	2,303,745,541.42
在某一时段内确认			
合计	3,009,735,797.92	2,695,947,798.83	2,303,745,541.42



(三十七) 税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	874,614.64	1,165,926.81	1,866,845.50
教育费附加	624,724.70	832,804.90	1,333,460.99
房产税	991,368.30	704,258.46	590,960.95
印花税	1,932,410.70	1,635,218.43	919,630.74
其他	356,918.91	41,182.57	36,616.36
合计	4,780,037.25	4,379,391.17	4,747,514.54

(三十八) 销售费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	13,311,259.39	17,619,543.70	12,977,215.75
折旧费	701,764.58	285,803.67	451,481.40
招待费	1,108,828.35	1,028,294.90	643,235.84
交通费用	1,746,171.75	1,517,957.77	973,552.57
租赁费	255,705.91	190,469.94	213,889.93
服务费	2,278,301.43	852,612.74	701,003.27
运输费	13,619,988.57	12,211,708.52	10,454,603.21
业务宣传费	1,849,457.06	1,434,096.54	66,742.60
其他	1,836,809.88	1,203,286.79	444,848.35
合计	36,708,286.92	36,343,774.57	26,926,572.92

(三十九) 管理费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	16,413,247.21	17,043,368.66	10,799,937.58
折旧及摊销	4,363,867.66	1,823,552.83	2,305,671.07
办公费用	4,704,763.42	3,305,420.31	2,024,139.84
交通费用	349,992.49	275,160.77	185,075.25
咨询费及中介服务费	2,410,412.15	2,834,730.87	1,470,178.44
业务招待费	808,482.85	1,589,012.80	403,001.61
排污费及检测费	3,731,468.90	2,892,834.73	2,314,317.73
股权激励费用	1,048,476.96	1,048,476.96	1,048,476.96
其他	1,024,857.81	1,083,354.62	589,383.63



项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
合计	34,855,569.45	31,895,912.55	21,140,182.11

(四十) 研发费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	8,475,251.46	6,339,738.36	4,443,865.85
折旧费	2,910,480.01	2,830,569.43	1,675,225.02
材料投入	289,376.64	361,924.18	269,485.51
委外技术开发	7,827,130.12	1,000,000.00	
其他费用	732,788.56	1,011,281.82	322,099.05
合计	20,235,026.79	11,543,513.79	6,710,675.43

(四十一) 财务费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利息费用	1,600,888.06	2,070,329.79	4,717,046.61
其中：租赁负债利息费用	58,789.17	37,366.77	46,647.51
减：利息收入	3,091,138.78	2,108,262.84	845,564.71
汇兑损益	-4,367,445.24	-1,901,031.05	619,511.17
银行手续费	841,212.61	398,673.92	200,665.05
合计	-5,016,483.35	-1,540,290.18	4,691,658.12

(四十二) 其他收益

产生其他收益的来源	2024 年度	2023 年度	2022 年度
政府补助	21,109,728.68	2,715,696.78	9,381,652.13
代扣个人所得税手续费	59,159.90	49,936.09	56,456.85
合计	21,168,888.58	2,765,632.87	9,438,108.98

(四十三) 投资收益

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,751,741.42	2,861,017.30	130,849.32

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	245,175.08	675,188.88	

(四十五) 信用减值损失

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------	---------



项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	70,703.87	147,253.67	-100,000.00
应收账款坏账损失	1,516,633.08	1,759,515.99	-2,723,095.79
其他应收款坏账损失	1,098.65	150.25	-75.25
合计	1,588,435.60	1,906,919.91	-2,823,171.04

(四十六) 资产减值损失

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	237,946.15	501,716.34	255,219.84

(四十七) 资产处置收益

资产处置收益的来源	2024 年度	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益	179,731.95		

(四十八) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年度	2023 年度	2022 年度	2024 年度	2023 年度	2022 年度
罚款收入	143,858.00	24,200.00	41,034.00	143,858.00	24,200.00	41,034.00
其他	179,090.47	124,523.98	91,433.80	179,090.47	124,523.98	91,433.80
合计	322,948.47	148,723.98	132,467.80	322,948.47	148,723.98	132,467.80

(四十九) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年度	2023 年度	2022 年度	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废损失	1,505.04	2,237,092.28	2,534.80	1,505.04	2,237,092.28	2,534.80
对外捐赠	40,000.00			40,000.00		
其他	5,508.31	33,918.94	27,844.70	5,508.31	33,918.94	27,844.70
合计	47,013.35	2,271,011.22	30,379.50	47,013.35	2,271,011.22	30,379.50

(五十) 所得税费用



1. 所得税费用表

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	9,899,653.25	19,022,421.29	14,610,331.63
递延所得税费用	-3,509,674.18	-163,818.60	3,510,335.98
合计	6,389,979.07	18,858,602.69	18,120,667.61

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利润总额	64,561,180.38	135,025,750.05	107,547,363.14
按适用税率计算的所得税费用	9,684,177.06	20,253,862.50	16,132,104.48
子公司适用不同税率的影响	-1,077,510.45	-84,238.76	-52,051.15
调整以前期间所得税的影响	364,728.54	-24,605.06	37,778.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	377,636.04	304,872.99	213,195.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-155,170.22		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,162.61	200,791.22	
研发费用加计扣除	-2,816,044.51	-1,792,080.20	-958,286.46
其他（税率变动）			2,747,926.62
所得税费用	6,389,979.07	18,858,602.69	18,120,667.61

注：2022 年 11 月，公司被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书（证书号：GR202232005029）。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），本司享受高新技术企业的所得税优惠政策，于 2022 年至 2024 年期间减按 15% 税率计缴企业所得税。因此，公司按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间所适用的税率对递延所得税资产进行一次性调整，故调整所得税费用 2,747,926.62 元。

(五十一) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
收到的政府补助	6,899,809.00	1,546,033.30	10,324,815.70
代扣个人所得税手续费返还	59,159.90	49,936.09	56,456.85



项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利息收入	3,091,138.78	2,108,262.84	845,564.71
其他	1,066,015.74	146,042.55	1,381,305.29
合计	11,116,123.42	3,850,274.78	12,608,142.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
费用支出	30,839,516.11	20,571,972.64	10,009,010.84
手续费支出	809,296.64	398,673.92	200,665.05
信用证保证金支付		355,000.00	27,844.70
其他	1,285,481.31	33,918.94	
合计	32,934,294.06	21,359,565.50	10,237,520.59

2. 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
工程项目保证金	10,000,000.00		

3. 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
中介机构费用支出及长期应付款支出	6,200,177.45	23,128,490.52	4,400,000.00
租赁款项支出	1,329,461.70	540,708.36	540,708.36
股份回购	15,025,205.42		
合计	22,554,844.57	23,669,198.88	4,940,708.36

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	58,171,201.31	116,167,147.36	89,426,695.53
加：信用减值损失	1,588,435.60	1,906,919.91	-2,823,171.04
资产减值准备	237,946.15	501,716.34	255,219.84
固定资产折旧	43,382,030.06	32,609,980.75	40,827,042.67



补充资料	2024 年度	2023 年度	2022 年度
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			
使用权资产折旧	1,098,852.90	462,342.40	465,087.00
无形资产摊销	4,484,275.69	2,736,612.85	1,568,205.35
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-179,731.95		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,505.04	2,237,092.28	2,534.80
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-245,175.08	-675,188.88	
财务费用(收益以“—”号填列)	-2,049,516.02	169,298.74	5,336,557.78
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,751,741.42	-2,861,017.30	-130,849.32
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,555,086.54	-163,818.60	3,510,335.98
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	45,412.36		
存货的减少(增加以“—”号填列)	32,325,374.44	-52,329,587.05	-13,826,311.84
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-48,836,555.90	-40,868,571.68	62,823,141.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-15,905,712.70	70,809,257.63	-20,518,946.29
股权激励费用	1,048,476.96	1,048,476.96	1,048,476.96
经营活动产生的现金流量净额	66,859,990.90	131,750,661.71	167,964,018.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
承担租赁负债方式取得使用权资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	385,216,281.22	370,260,012.45	114,885,814.54
减：现金的期初余额	370,260,012.45	114,885,814.54	156,704,762.92
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			



补充资料	2024 年度	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物净增加额	14,956,268.77	255,374,197.91	-41,818,948.38

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
一、现金	385,216,281.22	370,260,012.45	114,885,814.54
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	385,216,281.22	370,260,012.45	114,871,314.54
可随时用于支付的数字货币			14,500.00
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	385,216,281.22	370,260,012.45	114,885,814.54

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	不属于现金及现金等价物的理由
信用证保证金	355,000.00	355,000.00	保证金受限

(五十三) 外币货币性项目

项目	2022. 12. 31 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			6,799,412.79
其中：美元	976,281.88	6.9646	6,799,412.79
应收账款			9,947,380.74
其中：美元	1,428,277.39	6.9646	9,947,380.74
短期借款			40,603,618.00
其中：美元	500,000.00	6.9646	3,482,300.00
一年内到期的非流动负债			35,606,517.50
其中：美元	217,500.00	6.9646	1,514,800.50
长期应付款			17,045,858.50
其中：美元	2,447,500.00	6.9646	17,045,858.50

项目	2023. 12. 31 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			11,873,518.95
其中：美元	1,676,411.39	7.0827	11,873,518.95
应收账款			32,855,728.83



项目	2023. 12. 31 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	4,638,870.60	7.0827	32,855,728.83
一年内到期的非流动负债			5,506,799.25
其中：美元	777,500.00	7.0827	5,506,799.25
长期应付款			11,828,109.00
其中：美元	1,670,000.00	7.0827	11,828,109.00

项目	2024. 12. 31 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12,119,112.47
其中：美元	1,685,926.28	7.1884	12,119,112.47
应收账款			58,920,985.33
其中：美元	8,196,675.94	7.1884	58,920,985.33
长期应付款			12,004,628.00
其中：美元	1,670,000.00	7.1884	12,004,628.00
应付账款			5,605,452.76
其中：美元	775,470.71	7.1884	5,574,393.65
比索	88,798.00	0.3498	31,059.11

（五十四）租赁

作为承租人

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
租赁负债的利息费用	58,789.17	37,366.77	46,647.51
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	494,990.89	190,469.94	213,889.93
与租赁相关的总现金流出	1,804,191.31	731,178.30	716,617.36

六、研发支出

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	8,475,251.46	6,339,738.36	4,443,865.85
折旧费	2,910,480.01	2,830,569.43	1,675,225.02
材料投入	289,376.64	361,924.18	269,485.51



项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
委外技术开发	7,827,130.12	1,000,000.00	
其他费用	732,788.56	1,011,281.82	322,099.05
合计	20,235,026.79	11,543,513.79	6,710,675.43
其中：费用化研发支出	20,235,026.79	11,543,513.79	6,710,675.43
资本化研发支出			



七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31		取得方式
					持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	
思百舒新材料（张家港）有限公司	5,000,000.00	江苏省张家港市	江苏省张家港市	贸易	100.00		100.00		100.00		新设
张家港贝尔特福材料贸易有限公司	500,000.00	江苏省张家港市	江苏省张家港市	贸易	80.00		80.00		80.00		同一控制下企业合并
CHANGHUA AMERICA SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA	5 万墨西哥比索	墨西哥新莱昂州蒙特雷	墨西哥新莱昂州蒙特雷	贸易	100.00		100.00		100.00		新设
长华化学科技（连云港）有限公司	600,000,000.00	江苏省连云港市	江苏省连云港市	生产	100.00		100.00				新设



八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	2021. 12. 31	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他 变动	2022. 12. 31	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	12, 204, 247. 06	2, 366, 400. 00		1, 423, 236. 43			13, 147, 410. 63	与资产相关

负债项目	2022. 12. 31	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他 变动	2023. 12. 31	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	13, 147, 410. 63			1, 169, 663. 48			11, 977, 747. 15	与资产相关

负债项目	2023. 12. 31	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他 变动	2024. 12. 31	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	11, 977, 747. 15	5, 532, 800. 00		1, 518, 578. 81			15, 991, 968. 34	与资产相关

(二) 计入当期损益的政府补助

会计科目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
其他收益	21, 109, 728. 68	2, 715, 696. 78	9, 381, 652. 13



九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由经营管理层按照董事会批准的政策开展。经营管理层会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。



2. 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2024.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计
短期借款		41,138,525.00				41,138,525.00
应付账款	185,482,331.61					185,482,331.61
其他应付款	1,526,230.23	10,000,000.00				11,526,230.23
一年内的非流动负债		1,129,903.75				1,129,903.75
租赁负债			740,745.49			740,745.49
长期应付款				13,494,503.48		13,494,503.48
合计	187,008,561.84	52,268,428.75	740,745.49	13,494,503.48		253,512,239.56
						250,906,910.43



3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2024 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 565,281.26 元。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	12,119,112.47		12,119,112.47
应收账款	58,920,985.33		58,920,985.33
应付账款	5,605,452.76		5,605,452.76
长期应付款	12,004,628.00		12,004,628.00
合计	88,650,178.56		88,650,178.56

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 2,270,775.72 元。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值



项目	2022. 12. 31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：结构性理财产品				
◆应收款项融资		15,908,252.93		15,908,252.93
持续以公允价值计量的资产总额		15,908,252.93		15,908,252.93
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2023. 12. 31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		573,925,188.88		573,925,188.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		573,925,188.88		573,925,188.88
其中：结构性理财产品		573,925,188.88		573,925,188.88
◆应收款项融资		10,109,205.36		10,109,205.36
持续以公允价值计量的资产总额		584,034,394.24		584,034,394.24
持续以公允价值计量的负债总额				



项目	2023. 12. 31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2024. 12. 31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		185,245,175.08		185,245,175.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		185,245,175.08		185,245,175.08
其中：结构性理财产品		185,245,175.08		185,245,175.08
◆应收款项融资		14,583,277.22		14,583,277.22
持续以公允价值计量的资产总额		199,828,452.30		199,828,452.30
持续以公允价值计量的负债总额				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

- 1、交易性金融资产中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司购买的结构
性存款及理财产品，按照预期收益率确认公允价值。
- 2、应收款项融资为非高信用等级的银行承兑汇票及商业承兑汇票，其剩余期限较短、票面
金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
江苏长顺集团有限公司	张家港保税区金税大厦内	化工贸易	100,000,000.00	45.05	45.02

注：江苏长顺集团有限公司对本公司的直接持股比例为 45.02%，通过张家港能金企业管理合伙企业（有限合伙）间接持股比例为 0.03%，合计持股比例为 45.05%。

本公司的母公司情况的说明：

江苏长顺集团有限公司成立于 1995 年 5 月 30 日，注册地址为张家港保税区金税大厦内，注册资本为 10000.0 万人民币元，法定代表人为顾仁发先生，经营范围：危险化学品的批发（限按许可证所列项目经营）；自营和代理各类商品的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外），化工产品（危险化学品除外，聚醚除外）的购销，与贸易有关的加工、代理业务，普通货物仓储，高分子材料技术（危险化学品除外，聚醚除外，涉及环保审批的除外）的研发、转让、咨询、服务；对聚氨酯产业、汽车材料产业、阻燃材料产业进行投资，自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：计算机软硬件及辅助设备批发；进出口代理；信息系统集成服务；汽车零部件研发；汽车零配件批发；电子、机械设备维护（不含特种设备）；专业设计服务；软件开发；人工智能应用软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；智能控制系统集成；国内贸易代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司实际控制人顾仁发、张秀芬、顾倩、顾磊合计控制公司 59.90%的表决权。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏长顺高分子材料研究院有限公司	母公司控制的企业
江苏赛胜新材料科技有限公司	母公司控制的企业
科福兴新材料科技（江苏）有限公司	母公司控制的企业
江苏长能节能新材料科技有限公司	母公司控制的企业
张家港市后滕纾兰餐饮店	公司董事经营的个体工商户



(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度	2022 年度
科福兴新材料科技（江苏）有限公司	采购商品	370,351.17	366,395.00	
江苏长能节能新材料科技有限公司	采购商品	184,106.87	482,810.04	
张家港市后塍纾兰餐饮店	接受劳务	13,536.00		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度	2022 年度
江苏赛胜新材料科技有限公司	产品销售	5,300,136.57	6,543,644.02	5,928,345.09
江苏长能节能新材料科技有限公司	产品销售	11,495,490.34	2,321,185.84	57,575.22



2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2022.12.31			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金及水电费	承担的租赁负债利息支出
江苏长顺高分子材料研究院有限公司	房屋建筑物			789,034.61	46,647.51
					1,387,027.21

出租方名称	租赁资产种类	2023.12.31			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金及水电费	承担的租赁负债利息支出
江苏长顺高分子材料研究院有限公司	房屋建筑物			845,347.07	37,366.77



出租方名称	租赁资产种类	2024.12.31				增加的使用权资产
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金及水电费	承担的租赁负债利息支出	
江苏长顺高分子材料研究院有限公司	房屋建筑物			1,016,698.94	16,848.69	
江苏长顺集团有限公司	房屋建筑物			168,000.00	9,685.60	464,060.61



3. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏长顺集团有限公司、顾仁发、张秀芬	300,000,000.00	2020/5/22	2025/5/21	是
江苏长顺集团有限公司	8,000,000.00	2020/8/11	2022/8/10	是
顾仁发、张秀芬	250,000,000.00	2020/7/17	2025/7/16	是
江苏长顺集团有限公司	60,000,000.00	2020/6/19	2022/6/15	是
江苏长顺集团有限公司	50,000,000.00	2020/7/28	2025/7/27	是
顾仁发、张秀芬	50,000,000.00	2020/7/28	2025/7/27	是
江苏长顺集团有限公司	55,000,000.00	2021/6/29	2022/6/18	是
顾仁发、张秀芬	55,000,000.00	2021/6/29	2022/6/18	是
张家港长泰汽车饰件材料有限公司	55,000,000.00	2021/6/29	2022/6/18	是
江苏长顺集团	100,000,000.00	2021/4/19	2022/4/18	是
顾仁发	100,000,000.00	2021/4/19	2022/4/18	是
张秀芬	100,000,000.00	2021/4/19	2022/4/18	是
江苏长顺集团有限公司	80,000,000.00	2021/4/21	2025/5/28	是
顾仁发、张秀芬	80,000,000.00	2021/4/21	2027/4/20	是
张家港长泰汽车饰件材料有限公司	19,777,100.00	2018/8/28	2028/8/27	是
江苏长顺集团有限公司	50,000,000.00	2022/6/27	2023/6/26	是
顾仁发	50,000,000.00	2022/6/27	2023/6/26	是
张秀芬	50,000,000.00	2022/6/27	2023/6/26	是

4. 关键管理人员薪酬

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	6,442,347.09	6,298,843.92	5,270,084.40



(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2024. 12. 31		2023. 12. 31		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	江苏长能节能新材料科技有限公司	80,990.00	4,049.50				

2. 应付项目

项目名称	关联方	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应付账款				
	江苏长顺高分子材料研究院有限公司	29,465.00		
	江苏长能节能新材料科技有限公司	33,203.55		
	顾仁发	3,894.00		
其他应付款				
	江苏长顺高分子材料研究院有限公司		20,000.00	15,000.00
合同负债				
	江苏赛胜新材料科技有限公司		16,834.07	
其他流动负债				
	江苏赛胜新材料科技有限公司		2,188.43	
租赁负债				
	江苏长顺高分子材料研究院有限公司		81,777.57	560,991.60
	江苏长顺集团有限公司	159,552.24		
一年内到期的非流动负债				



项目名称	关联方	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
	江苏长顺高分子材料研究院有限公司	81,777.57	479,214.03	458,695.95
	江苏长顺集团有限公司	154,193.98		

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

2016 年 6 月，公司董事会、股东会分别作出决议，同意江苏长顺集团有限公司将其持有的公司 79.50 万元股权转让给张家港长华投资管理有限公司，转让价格为 1.40 元/注册资本。本次股权转让主要系为了对员工进行股权激励，构成股份支付。

2016 年 11 月，公司董事会、股东会分别作出决议，同意江苏长顺集团有限公司将其持有的公司 25 万元股权转让给张家港长华投资管理有限公司，转让价格参考前次股权转让确定为 1.40 元/注册资本。本次股权转让主要系为了继续对员工实施股权激励，构成股份支付。

2016 年 12 月，公司董事会、股东会分别作出决议，同意江苏长顺集团有限公司将其持有的公司 355 万元股权转让给张家港泰金企业管理合伙企业（有限合伙），转让价格为 3.00 元/注册资本。本次股权转让主要系为了对员工进行股权激励，构成股份支付。

上述员工激励实施后至 2022 年 12 月末，部分合伙人因离职将持有的公司权益工具转让给其他员工。由于受让权益工具的员工为公司提供服务，且受让价格低于权益工具公允价值，故该部分权益工具的转让系新的股权激励，构成股份支付。

公司与激励对象未约定服务期，但实施上述股权激励的员工持股平台规定在公司上市前及上市后的锁定期内，激励对象犯罪、严重违反证监会或证券交易所的相关规定等情形的；或被开除或辞退、辞职等原因无法继续履行劳动合同；或不在公司或其关联公司继续工作的、协商解除劳动合同、劳动合同到期后不再续签等情形的，须将激励对象持有的权益转让给普通合伙人或普通合伙人指定的人，转让价格为原始投资额加利息（利率按照退出当年人民银行公布的一年期存款利率），故上述股权激励隐含的等待期持续至公司上市后三年锁定期满为止。公司估计等待期结束日为 2025 年 12 月末，故上述股份支付费用自授予日至 2025 年 12 月末期间内平均摊销。



(二) 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		8,582,108.99
-----------------------	--	--------------

(三) 本期股份支付费用

授予对象	2024 年度			2023 年度			2022 年度	
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付
公司员工	1,048,476.96		1,048,476.96				1,048,476.96	
						1,048,476.96		
							1,048,476.96	
								1,048,476.96

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权激励对象变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无重大差异。



十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日,公司已背书尚未到期的银行承兑汇票余额为 8,100.52 万元、截至 2023 年 12 月 31 日,公司已背书尚未到期的银行承兑汇票余额为 10,336.43 万元、截至 2024 年 12 月 31 日,公司已背书尚未到期的银行承兑汇票余额为 9,475.73 万元。

十四、 资产负债表日后事项

长华化学科技(连云港)有限公司于 2025 年 1 月 22 日与中国建设银行股份有限公司张家港分行、江苏银行股份有限公司连云港分行、交通银行股份有限公司连云港分行及苏州银行股份有限公司张家港支行签订《新建二氧化碳聚醚及高性能多元醇项目(一期)人民币 22 亿元固定资产银团贷款合同》(港建银团(2024)第 322986255001 号),贷款期限从首笔贷款资金的提款日(包括该日)起至 120 个月届满之日(包括该日)止的期间,共计 120 个月。

长华化学科技(连云港)有限公司于 2025 年 1 月 22 日与中国建设银行股份有限公司张家港分行、江苏银行股份有限公司连云港分行、交通银行股份有限公司连云港分行及苏州银行股份有限公司张家港支行签订《银团贷款抵押合同》(港建银团抵押字(2024)第 322986255001 号),抵押物为其所持有的土地使用权及地上后续建成建筑物(产权证书:苏(2024)连云港市不动产权第 0006550 号)。

长华化学股份有限公司于 2025 年 1 月 22 日与中国建设银行股份有限公司张家港分行、江苏银行股份有限公司连云港分行、交通银行股份有限公司连云港分行及苏州银行股份有限公司张家港支行签订《银团贷款保证合同》(港建银团保证字(2024)第 322986255001 号),长华化学股份有限公司承诺为子公司长华化学科技(连云港)有限公司签订的《新建二氧化碳聚醚及高性能多元醇项目(一期)人民币 22 亿元固定资产银团贷款合同》(港建银团(2024)第 322986255001 号)的履行提供连带责任保证,最高担保额度为不超过人民币 220,000.00 万元。



十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	187,482,324.04	157,149,662.45	121,959,342.67
减：坏账准备	9,374,116.20	7,857,483.12	6,097,967.13
合计	178,108,207.84	149,292,179.33	115,861,375.54

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	121,959,342.67	100.00	6,097,967.13	5.00	115,861,375.54
合计	121,959,342.67	100.00	6,097,967.13		115,861,375.54

类别	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	157,149,662.45	100.00	7,857,483.12	5.00	149,292,179.33
合计	157,149,662.45	100.00	7,857,483.12		149,292,179.33

类别	2024. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	187,482,324.04	100.00	9,374,116.20	5.00	178,108,207.84
合计	187,482,324.04	100.00	9,374,116.20		178,108,207.84



按组合计提坏账准备:

名称	2024. 12. 31			2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	187,482,324.04	9,374,116.20	5.00	157,149,662.45	7,857,483.12	5.00	121,959,342.67	6,097,967.13	5.00
合计	187,482,324.04	9,374,116.20		157,149,662.45	7,857,483.12		121,959,342.67	6,097,967.13	



3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021. 12. 31	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	8, 821, 062. 92	-2, 723, 095. 79				6, 097, 967. 13

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	6, 097, 967. 13	1, 759, 515. 99				7, 857, 483. 12

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	7, 857, 483. 12	1, 516, 633. 08				9, 374, 116. 20

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2022 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	14, 275, 256. 04		14, 275, 256. 04	11. 70	713, 762. 80
第二名	15, 393, 297. 73		15, 393, 297. 73	12. 62	769, 664. 89
第三名	13, 018, 430. 84		13, 018, 430. 84	10. 67	650, 921. 54
第四名	6, 421, 172. 00		6, 421, 172. 00	5. 27	321, 058. 60
第五名	5, 026, 048. 09		5, 026, 048. 09	4. 12	251, 302. 40
合计	54, 134, 204. 70		54, 134, 204. 70	44. 38	2, 706, 710. 23

2023 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	14, 708, 901. 59		14, 708, 901. 59	9. 36	735, 445. 08
第二名	14, 402, 600. 39		14, 402, 600. 39	9. 16	720, 130. 02
第三名	5, 040, 852. 61		5, 040, 852. 61	3. 21	252, 042. 63
第四名	4, 704, 707. 00		4, 704, 707. 00	2. 99	235, 235. 35



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第五名	4,483,292.00		4,483,292.00	2.85	224,164.60
合计	43,340,353.59		43,340,353.59	27.57	2,167,017.68

2024 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	15,571,711.30		15,571,711.30	8.31	778,585.57
第二名	10,856,379.60		10,856,379.60	5.79	542,818.98
第三名	9,382,573.80		9,382,573.80	5.00	469,128.69
第四名	8,189,835.44		8,189,835.44	4.37	409,491.77
第五名	8,094,492.51		8,094,492.51	4.32	404,724.63
合计	52,094,992.65		52,094,992.65	27.79	2,604,749.64

(二) 其他应收款

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	29,193.50	2,419,350.05	24,438.75
合计	29,193.50	2,419,350.05	24,438.75

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
押金	15,730.00	20,730.00	25,725.00
往来款	15,000.00	2,525,954.26	
减坏账准备:	1,536.50	127,334.21	1,286.25
合计	29,193.50	2,419,350.05	24,438.75

(2) 按账龄披露

账龄	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
----	------------	------------	------------



账龄	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	30,730.00	2,546,684.26	25,725.00
减坏账准备:	1,536.50	127,334.21	1,286.25
合计	29,193.50	2,419,350.05	24,438.75

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,725.00	100.00	1,286.25	5.00	24,438.75
合计	25,725.00	100.00	1,286.25		24,438.75

类别	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,546,684.26	100.00	127,334.21	5.00	2,419,350.05
合计	2,546,684.26	100.00	127,334.21		2,419,350.05

类别	2024. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,730.00	100.00	1,536.50	5.00	29,193.50
合计	30,730.00	100.00	1,536.50		29,193.50



按组合计提坏账准备:

名称	2024. 12. 31			2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合:									
1 年以内	30,730.00	1,536.50	5.00	2,546,684.26	127,334.21	5.00	25,725.00	1,286.25	5.00



按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	1,361.50			1,361.50
2022 年 1 月 1 日余额在本期	1,361.50			1,361.50
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-75.25			-75.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,286.25			1,286.25

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	1,286.25			1,286.25
2022 年 12 月 31 日余额在本期	1,286.25			1,286.25
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	126,047.96			126,047.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				



其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	127,334.21			127,334.21

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日余额	127,334.21			127,334.21
2023 年 12 月 31 日余额在本期	127,334.21			127,334.21
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-125,797.71			-125,797.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	1,536.50			1,536.50

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2011.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	其他变动	
其他应收款	1,361.50	-75.25			1,286.25

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,286.25	126,047.96			127,334.21

类别	2023.12.31	本期变动金额			2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	127,334.21	-125,797.71			1,536.50



(三) 长期股权投资

项目	2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	362,215,277.63		362,215,277.63	9,206,725.47		2,206,725.47
对联营、合营企业投资						
合计	362,215,277.63		362,215,277.63	9,206,725.47		2,206,725.47

对子公司投资

被投资单位	2021.12.31 (账面价值)	减值准备 2021.12.31 余额	本期增减变动			2022.12.31 (账 面价值)	减值准备 2022.12.31 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
思百舒新材料（张家 港）有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
张家港贝尔特福材 料贸易有限公司	1,206,725.47					1,206,725.47	
合计	2,206,725.47					2,206,725.47	

被投资单位	2022.12.31 (账 面价值)	减值准备 2022.12.31 余额	本期增减变动			2023.12.31 (账 面价值)	减值准备 2023.12.31 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
思百舒新材料（张家 港）有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	



张家港贝尔特福材料 贸易有限公司	1, 206, 725. 47						1, 206, 725. 47
长华化学科技（连云 港）有限公司				7, 000, 000. 00			7, 000, 000. 00
合计	2, 206, 725. 47			7, 000, 000. 00			9, 206, 725. 47

被投资单位	2023. 12. 31（账 面价值）	减值准备 2023. 12. 31 余额	本期增减变动				2024. 12. 31（账 面价值）	减值准备 2024. 12. 31 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
思百舒新材料（张家 港）有限公司	1, 000, 000. 00						1, 000, 000. 00	
张家港贝尔特福材料 贸易有限公司	1, 206, 725. 47						1, 206, 725. 47	
长华化学科技（连云 港）有限公司	7, 000, 000. 00		353, 000, 000. 00				360, 000, 000. 00	
CHANGHUA AMERICA SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA			8, 552. 16				8, 552. 16	
合计	9, 206, 725. 47		353, 008, 552. 16				362, 215, 277. 63	





(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年度		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,009,735,797.92	2,878,033,369.06	2,695,946,028.91	2,485,086,108.89	2,303,745,541.42	2,148,384,924.53
其他业务	40,151,888.84	34,461,140.59	15,816,448.39	11,718,658.86	8,604,779.68	5,714,160.76
合计	3,049,887,686.76	2,912,494,509.65	2,711,762,477.30	2,496,804,767.75	2,312,350,321.10	2,154,099,085.29

营业收入明细:

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
商品类型:			
POP	2,088,728,951.79	1,718,615,879.38	1,375,556,787.08
软泡用 PPG	742,682,400.46	734,182,698.58	790,358,120.98
CASE 用聚醚及特种聚醚	178,324,445.67	243,147,450.95	137,830,633.36
合计	3,009,735,797.92	2,695,946,028.91	2,303,745,541.42
按经营地区分类:			
国内	2,481,127,501.47	2,314,905,720.61	2,164,827,071.46
国外	528,608,296.45	381,040,308.30	138,918,469.96

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
合计	3,009,735,797.92	2,695,946,028.91	2,303,745,541.42
按销售渠道分类:			
直销-终端厂商	2,505,321,046.54	2,148,485,273.80	1,840,670,385.38
直销-贸易商	504,414,751.38	547,460,755.11	463,075,156.04
合计	3,009,735,797.92	2,695,946,028.91	2,303,745,541.42
按商品转让的时间分类:			
在某一时点确认	3,009,735,797.92	2,695,946,028.91	2,303,745,541.42
在某一时段内确认			
合计	3,009,735,797.92	2,695,946,028.91	2,303,745,541.42



(五) 投资收益

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	360,000.00	200,000.00	800,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,751,741.42	2,861,017.30	130,849.32
合计	5,111,741.42	3,061,017.30	930,849.32

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
(一) 非流动性资产处置损益	178,226.91	-2,237,092.28	-2,534.80
(二) 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	1,367,009.00	1,546,033.30	9,381,652.13
(三)除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,996,916.50	3,536,206.18	130,849.32
(四)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(五) 委托他人投资或管理资产的损益			
(六) 对外委托贷款取得的损益			
(七) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
(八)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(九) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(十) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			



项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
(十一) 非货币性资产交换损益			
(十二) 债务重组损益			
(十三) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
(十四) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
(十六) 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益			
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(二十) 受托经营取得的托管费收入			
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	277,440.16	114,805.04	104,623.10
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			56,456.85
小计	6,819,592.57	2,959,952.24	9,671,046.60
减：所得税影响额	1,021,137.44	443,727.79	-1,449,987.97
少数股东权益影响额（税后）		150.48	-507.31
合计	5,798,455.13	2,516,073.97	8,220,551.32

(二) 净资产收益率及每股收益

2022 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.49	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.70	0.77	0.77



2023 年度	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.81	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.53	0.95	0.95

2024 年度	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.04	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.64	0.37	0.37

长华化学科技股份有限公司
二〇二五年八月二十五日